

**Stella's Bodega ApS**

**Sveavej 2D**

**7500 Holstebro**

CVR-nr. 29 97 78 44

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 23/2 2017

---

Villy Mathiasen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9
Noter til årsregnskabet	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Stella's Bodega ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 23. februar 2017

### **Direktion**

Villy Mathiasen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Stella's Bodega ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Stella's Bodega ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Holstebro, den 23. februar 2017

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Stella's Bodega ApS Sveavej 2D 7500 Holstebro  Telefon: 9742 4498 CVR-nr.: 29 97 78 44 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Holstebro
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af bodega samt hermed beslægtet virksomhed.
<b>Direktion</b>	Villy Mathiasen
<b>Revisor</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stella's Bodega ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Skyldig skat og udskudt skat

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

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

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>940.963</b>	<b>766.853</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-617.421</u>	<u>-579.372</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>323.542</b>	<b>187.481</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-26.879</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>296.663</b>	<b>187.481</b>
Finansielle indtægter		0	93
Finansielle omkostninger		<u>-75.915</u>	<u>-1.208</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>220.748</b>	<b>186.366</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-48.801</u>	<u>-40.233</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>171.947</u></b>	<b><u>146.133</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>171.947</u>	<u>146.133</u>
		<b><u>171.947</u></b>	<b><u>146.133</u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	3		
Grunde og bygninger		2.539.027	2.560.653
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.247	0
		<u>2.563.274</u>	<u>2.560.653</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita	4	100.000	100.000
		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.663.274</u></b>	<b><u>2.660.653</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		77.782	74.977
		<u>77.782</u>	<u>74.977</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.777	6.591
Andre tilgodehavender		0	11.663
Periodeafgrænsningsposter		30.893	25.228
		<u>37.670</u>	<u>43.482</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>325.133</u>	<u>232.524</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>440.585</u></b>	<b><u>350.983</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>3.103.859</u></b>	<b><u>3.011.636</u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		690.752	518.804
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>815.752</b>	<b>643.804</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		40.777	22.534
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>40.777</b>	<b>22.534</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	6		
Anden gæld		2.006.109	0
		2.006.109	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.624	20.482
Selskabsskat		27.557	37.444
Anden gæld		192.040	2.287.372
		241.221	2.345.298
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.247.330</b>	<b>2.345.298</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.103.859</b>	<b>3.011.636</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	576.380	538.893
Andre omkostninger til social sikring	19.558	18.824
Andre personaleomkostninger	21.483	21.655
	<u>617.421</u>	<u>579.372</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	30.558	19.999
Årets udskudte skat	18.243	22.534
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-2.300
	<u>48.801</u>	<u>40.233</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	2.598.467	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>29.500</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>2.598.467</u>	<u>29.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	37.814	0
Årets afskrivninger	<u>21.626</u>	<u>5.253</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>59.440</u>	<u>5.253</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><u>2.539.027</u></u>	<u><u>24.247</u></u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. oktober 2015	<u>100.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>100.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u><u>100.000</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	518.805	643.805
Årets resultat	<u>0</u>	<u>171.947</u>	<u>171.947</u>
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>690.752</u></u></b>	<b><u><u>815.752</u></u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>Anden gæld</b>		
Efter 5 år	1.541.000	0
Mellem 1 og 5 år	<u>465.109</u>	<u>0</u>
Langfristet del	2.006.109	0
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>192.040</u>	<u>2.287.372</u>
Kortfristet del	<u>192.040</u>	<u>2.287.372</u>
	<b><u><u>2.198.149</u></u></b>	<b><u><u>2.287.372</u></u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået forpagtningsaftaler, som af begge parter kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 60.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 667, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 2.539.

Til sikkerhed for anden gæld, t.kr. 1.452, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 2.539.