

Østjyske Bodegaer ApS

Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa

CVR-nr. 30 19 89 56

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2019.

Jan Baltzer Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Østjyske Bodegaer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 24. maj 2019

Direktion

Jan Baltzer Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Østjyske Bodegaer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjyske Bodegaer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 24. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østjyske Bodegaer ApS Niels Juels Vej 49 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 30 19 89 56
	Stiftet: 14. januar 2007
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Direktion	Jan Baltzer Nielsen, Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed inden for restaurationsbranchen samt hermed beslægtede aktiviteter efter ledelsens skøn..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.723 t.kr. mod 1.461 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 374 t.kr. mod -81 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.722.818	1.461.478
1 Personaleomkostninger	-1.179.519	-1.468.720
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.449	-66.574
Resultat før finansielle poster	504.850	-73.816
Øvrige finansielle omkostninger	-23.274	-23.566
Resultat før skat	481.576	-97.382
Skat af årets resultat	-107.137	16.863
Årets resultat	374.439	-80.519
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	0
Overføres til overført resultat	321.539	0
Disponeret fra overført resultat	0	-80.519
Disponeret i alt	374.439	-80.519

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Grunde og bygninger	693.308	700.498
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	246.010	277.269
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>939.318</u>	<u>977.767</u>
Deposita	44.575	44.575
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>44.575</u>	<u>44.575</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>983.893</u>	<u>1.022.342</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	52.329	32.000
Varebeholdninger i alt	<u>52.329</u>	<u>32.000</u>
Udskudte skatteaktiver	0	19.676
Andre tilgodehavender	341	0
Tilgodehavender i alt	<u>341</u>	<u>19.676</u>
Likvide beholdninger	307.264	52.892
Omsætningsaktiver i alt	<u>359.934</u>	<u>104.568</u>
Aktiver i alt	<u>1.343.827</u>	<u>1.126.910</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	176.979	-144.560
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	0
	Egenkapital i alt	<u>354.879</u>	<u>-19.560</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	5.005	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.005</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	509.292	525.488
	Gæld til pengeinstitutter	0	52.189
	Deposita	61.200	61.200
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>570.492</u>	<u>638.877</u>
8	Gældsforpligtelser	66.965	88.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.746	43.235
	Selskabsskat	82.456	0
	Anden gæld	218.284	376.358
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>413.451</u>	<u>507.593</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>983.943</u>	<u>1.146.470</u>
	Passiver i alt	<u>1.343.827</u>	<u>1.126.910</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.031.495	1.332.283
Pensioner	20.611	0
Andre omkostninger til social sikring	21.729	20.297
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>105.684</u>	<u>116.140</u>
	<u>1.179.519</u>	<u>1.468.720</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-325.000	-311.458
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>-13.542</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-325.000</u>	<u>-325.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	<u>720.870</u>	<u>720.870</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>720.870</u>	<u>720.870</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-20.372	-13.182
Årets afskrivninger	<u>-7.190</u>	<u>-7.190</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-27.562</u>	<u>-20.372</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>693.308</u>	<u>700.498</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2018	662.590	402.590		
Tilgang i årets løb	0	260.000		
Kostpris 31. december 2018	662.590	662.590		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-385.321	-339.479		
Årets afskrivninger	-31.259	-45.842		
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-416.580	-385.321		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	246.010	277.269		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2018	-144.560	-64.041		
Årets overførte overskud eller underskud	321.539	-80.519		
	176.979	-144.560		
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	52.900	0		
	52.900	0		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2018	31/12 2017
Gæld til realkreditinstitutter	16.000	445.000	525.292	540.488
Gæld til pengeinstitutter	50.965	0	50.965	125.189
Deposita	0	0	61.200	61.200
	66.965	445.000	637.457	726.877

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 525 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 693 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på 153 t.kr. Lejekontrakten har en opsigelsesvarsel på 6 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjyske Bodegaer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder udlejning af fast ejendom samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.