

# **Østjyske Bodegaer ApS**

Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa

CVR-nr. 30 19 89 56

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2017.

---

Jan Baltzer Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 31. maj 2017

### **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 2016 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 revisorerets Ethiske 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 31. maj 2017

### **Kvist & Jensen**

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

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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 10. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jan Baltzer Nielsen, Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Djursland

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor restaurationsbranchen samt hermed beslægtede aktiviteter efter ledelsens skøn.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.435 t.kr. mod 1.183 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1 t.kr. mod 30 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Kapitalberedskab:**

Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen er genetableret inden for få år, og vil understøtte selskabet med den nødvendige likviditet, så selskabet kan opfylde sine forpligtelser for det kommende år.

## **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 eksklusiv 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.

Udlejning af August Kroghs Vej indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og 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 tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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 salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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 vedrørende ejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.435.441</b>	<b>1.182.682</b>
1 Personaleomkostninger	-1.337.676	-1.030.613
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-78.752	-73.492
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>19.013</b>	<b>78.577</b>
Finansielle indtægter	0	436
Finansielle omkostninger	-18.684	-40.948
<b>Resultat før skat</b>	<b>329</b>	<b>38.065</b>
Skat af årets resultat	-944	-8.266
<b>Årets resultat</b>	<b>-615</b>	<b>29.799</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	29.799
Disponeret fra overført resultat	-615	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-615</b>	<b>29.799</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	13.542	46.042
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>13.542</u>	<u>46.042</u>
3 Grunde og bygninger	707.688	714.878
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.111	49.583
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>770.799</u>	<u>764.461</u>
Deposita	44.575	44.575
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>44.575</u>	<u>44.575</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>828.916</u></b>	<b><u>855.078</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	32.000	32.000
Varebeholdninger i alt	<u>32.000</u>	<u>32.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	90.566	72.860
Udskudte skatteaktiver	2.813	281
Tilgodehavender i alt	<u>93.379</u>	<u>73.141</u>
Likvide beholdninger	165.143	118.302
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>290.522</u></b>	<b><u>223.443</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.119.438</u></b>	<b><u>1.078.521</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-64.041	-63.426
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>60.959</u></b>	<b><u>61.574</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	540.383	555.785
	Gæld til pengeinstitutter	28.415	37.233
	Deposita	61.200	50.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>629.998</u>	<u>643.018</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	15.000	14.200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.423	27.479
	Selskabsskat	3.476	0
	Anden gæld	384.582	332.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>428.481</u>	<u>373.929</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.058.479</u></b>	<b><u>1.016.947</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.119.438</u></b>	<b><u>1.078.521</u></b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.157.252	898.751
Andre omkostninger til social sikring	10.414	9.090
Personalemkostninger i øvrigt	<u>170.010</u>	<u>122.772</u>
	<b><u>1.337.676</u></b>	<b><u>1.030.613</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>325.000</u></b>	<b><u>325.000</u></b>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-278.958	-246.458
Årets afskrivninger	<u>-32.500</u>	<u>-32.500</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-311.458</u></b>	<b><u>-278.958</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>13.542</u></b>	<b><u>46.042</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	720.870	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>720.870</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>720.870</u></b>	<b><u>720.870</u></b>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-5.992	0
Årets afskrivninger	<u>-7.190</u>	<u>-5.992</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-13.182</u></b>	<b><u>-5.992</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>707.688</u></b>	<b><u>714.878</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	350.000	350.000
Tilgang i årets løb	<u>52.590</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>402.590</u></b>	<b><u>350.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-300.417	-265.417
Årets afskrivninger	<u>-39.062</u>	<u>-35.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-339.479</u></b>	<b><u>-300.417</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>63.111</u></b>	<b><u>49.583</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-63.426	-93.225
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-615</u>	<u>29.799</u>
	<b><u>-64.041</u></b>	<b><u>-63.426</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 555 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 708 t.kr.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har indgået en lejekontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på 149 t.kr. Lejekontrakten har en opsigelsesvarsel på 6 måneder.		