

Østjyske Bodegaer ApS

Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa

CVR-nr. 30 19 89 56

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 15. maj 2018

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 2017 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 15. maj 2018

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. 5811

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 11. regnskabsår
Direktion	Jan Baltzer Nielsen, Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

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 1.461 t.kr. mod 1.435 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -81 t.kr. mod -1 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 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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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 salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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 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.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.461.478	1.435.441
1 Personaleomkostninger	-1.468.720	-1.337.676
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-66.574	-78.752
Resultat før finansielle poster	-73.816	19.013
2 Finansielle omkostninger	-23.566	-18.684
Resultat før skat	-97.382	329
Skat af årets resultat	16.863	-944
Årets resultat	-80.519	-615
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-80.519	-615
Disponeret i alt	-80.519	-615

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	0	13.542
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>13.542</u>
4 Grunde og bygninger	700.498	707.688
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	277.269	63.111
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>977.767</u>	<u>770.799</u>
Deposita	44.575	44.575
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>44.575</u>	<u>44.575</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.022.342</u>	<u>828.916</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	32.000	32.000
Varebeholdninger i alt	<u>32.000</u>	<u>32.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	90.566
Udskudte skatteaktiver	19.676	2.813
Tilgodehavender i alt	<u>19.676</u>	<u>93.379</u>
Likvide beholdninger	52.892	165.143
Omsætningsaktiver i alt	<u>104.568</u>	<u>290.522</u>
Aktiver i alt	<u>1.126.910</u>	<u>1.119.438</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-144.560	-64.041
	Egenkapital i alt	<u>-19.560</u>	<u>60.959</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	525.488	540.383
	Gæld til pengeinstitutter	52.189	28.415
	Deposita	61.200	61.200
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>638.877</u>	<u>629.998</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	88.000	15.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.235	25.423
	Selskabsskat	0	3.476
	Anden gæld	376.358	384.582
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>507.593</u>	<u>428.481</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.146.470</u>	<u>1.058.479</u>
	Passiver i alt	<u>1.126.910</u>	<u>1.119.438</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.332.283	1.157.252
Andre omkostninger til social sikring	20.297	10.414
Personalemkostninger i øvrigt	<u>116.140</u>	<u>170.010</u>
	<u>1.468.720</u>	<u>1.337.676</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>23.566</u>	<u>18.684</u>
	<u>23.566</u>	<u>18.684</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-311.458	-278.958
Årets afskrivninger	<u>-13.542</u>	<u>-32.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-325.000</u>	<u>-311.458</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>13.542</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	<u>720.870</u>	<u>720.870</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>720.870</u>	<u>720.870</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-13.182	-5.992
Årets afskrivninger	<u>-7.190</u>	<u>-7.190</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-20.372</u>	<u>-13.182</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>700.498</u>	<u>707.688</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	402.590	350.000
Tilgang i årets løb	<u>260.000</u>	<u>52.590</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>662.590</u>	<u>402.590</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-339.479	-300.417
Årets afskrivninger	<u>-45.842</u>	<u>-39.062</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-385.321</u>	<u>-339.479</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>277.269</u>	<u>63.111</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-64.041	-63.426
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-80.519</u>	<u>-615</u>
	<u>-144.560</u>	<u>-64.041</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 541 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 700 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har indgået en lejekontrakt med en gennemsnitlig årlig leje på 151 t.kr. Lejekontrakten har en opsigelsesvarsel på 6 måneder.		