

Østjyske Bodegaer ApS
Øster Allé 20, 8500 Grenaa

CVR-nr. 30 19 89 56

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2022.

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 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 20. maj 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 20. maj 2022

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 Øster Allé 20 8500 Grenaa |
| | CVR-nr.: 30 19 89 56 |
| | Stiftet: 14. januar 2007 |
| | Hjemsted: Norddjurs |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår |
| Direktion | Jan Baltzer Nielsen, Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |
| Bankforbindelse | Sparekassen Djursland |
| Kapitalinteresse | Dig og Mig ApS, Norddjurs Kommune |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed indenfor restaurationsbranchen samt hermed beslægtede aktiviteter efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.592 t.kr. mod 1.472 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 135 t.kr. mod 178 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.591.958 | 1.472.185 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.194.268 | -1.067.848 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -183.430 | -135.874 |
| Andre driftsomkostninger | -9.707 | -17.690 |
| Driftsresultat | 204.553 | 250.773 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -27.934 | -21.410 |
| Resultat før skat | 176.619 | 229.363 |
| Skat af årets resultat | -41.465 | -51.578 |
| Årets resultat | 135.154 | 177.785 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 56.500 |
| Overføres til overført resultat | 135.154 | 121.285 |
| Disponeret i alt | 135.154 | 177.785 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Grunde og bygninger | 671.738 | 678.928 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 182.705 | 217.854 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>854.443</u> | <u>896.782</u> |
| 5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 100.000 |
| 6 Kapitalinteresse | 50.000 | 0 |
| 7 Deposita | 44.575 | 44.575 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>94.575</u> | <u>144.575</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>949.018</u> | <u>1.041.357</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varelager | 219.567 | 179.283 |
| Varebeholdninger i alt | <u>219.567</u> | <u>179.283</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 144 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 14.877 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 105.171 | 128.383 |
| Tilgodehavender i alt | <u>120.048</u> | <u>128.527</u> |
| Likvide beholdninger | 497.158 | 452.154 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>836.773</u> | <u>759.964</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.785.791</u> | <u>1.801.321</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2021 | 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 705.295 | 570.141 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 56.500 |
| Egenkapital i alt | <u>830.295</u> | <u>751.641</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 5.710 | 8.267 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>5.710</u> | <u>8.267</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 8 Gæld til realkreditinstitutter | 462.641 | 478.475 |
| 9 Deposita | 61.200 | 61.200 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>523.841</u> | <u>539.675</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 15.200 | 15.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.595 | 53.462 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 75.993 | 37.516 |
| Selskabsskat | 71.874 | 25.028 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 12.760 |
| Anden gæld | 237.283 | 357.472 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>425.945</u> | <u>501.738</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>949.786</u> | <u>1.041.413</u> |
| Passiver i alt | <u>1.785.791</u> | <u>1.801.321</u> |
| | | |
| 1 Særlige poster | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 448.856 | 54.000 | 627.856 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -54.000 | -54.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 121.285 | 56.500 | 177.785 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 570.141 | 56.500 | 751.641 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -56.500 | -56.500 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 135.154 | 0 | 135.154 |
| | 125.000 | 705.295 | 0 | 830.295 |

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19.

- Omsætningskompensation 219 t.kr.
- Refusion af faste omkostninger 162 t.kr.
- Lønkompensation 251 t.kr.

I alt t.kr. 632 (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste).

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.122.823 | 972.281 |
| Pensioner | 48.300 | 77.700 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.538 | 10.319 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>9.607</u> | <u>7.548</u> |
| | <u>1.194.268</u> | <u>1.067.848</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>3</u> |
| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 720.870 | 720.870 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>720.870</u> | <u>720.870</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -41.942 | -34.752 |
| Årets afskrivninger | <u>-7.190</u> | <u>-7.190</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>-49.132</u> | <u>-41.942</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>671.738</u> | <u>678.928</u> |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> | |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 701.490 | 701.490 | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> | |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>701.490</u> | <u>701.490</u> | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -483.636 | -448.487 | |
| Årets afskrivninger | <u>-35.149</u> | <u>-35.149</u> | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>-518.785</u> | <u>-483.636</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>182.705</u> | <u>217.854</u> | |
| | | | |
| 5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 100.000 | 0 | |
| Overført til kapitalinteresse | -50.000 | 0 | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 100.000 | |
| Afgang i årets løb | <u>-50.000</u> | <u>0</u> | |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>0</u> | <u>100.000</u> | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>0</u> | <u>100.000</u> | |
| | | | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Dig og Mig ApS, Norddjurs Kommune | 50 % | <u>158.498</u> | <u>106.541</u> |
| | | <u>158.498</u> | <u>106.541</u> |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> | |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 6. Kapitalinteresse | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 0 | 0 | |
| Overført fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 50.000 | 0 | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> | |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>50.000</u> | <u>0</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>50.000</u> | <u>0</u> | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Dig og Mig ApS, Norddjurs Kommune | 50 % | <u>158.498</u> | <u>106.541</u> |
| | | <u>158.498</u> | <u>106.541</u> |
| 7. Deposita | | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 44.575 | 44.575 | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>0</u> | |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>44.575</u> | <u>44.575</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>44.575</u> | <u>44.575</u> | |
| 8. Gæld til realkreditinstitutter | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 477.841 | 493.975 | |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-15.200</u> | <u>-15.500</u> | |
| | <u>462.641</u> | <u>478.475</u> | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>401.300</u> | <u>411.650</u> | |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| 9. Deposita | | |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Deposita i alt | <u>61.200</u> | <u>61.200</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>61.200</u> | <u>61.200</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret et realkreditpantebrev på i alt 583 t.kr. til sikkerhed for realkreditgæld. Realkreditpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi er 672 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning med Dig og mig ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen pr. 01.12.2021 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

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, andre driftsindtægter 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 lejeindtægt samt kompensationer vedr. Covid-19.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under 31 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Østjyske Bodegaer ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedens selskabsskat over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.