

# **Østjyske Bodegaer ApS**

Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa

CVR-nr. 30 19 89 56

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2020.

---

Jan Baltzer Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 27. marts 2020

### **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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 27. marts 2020

### **Kvist & Jensen**

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

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

**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 13. 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**

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

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

Årets bruttofortjeneste udgør 1.640 t.kr. mod 1.643 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 326 t.kr. mod 374 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.639.725</b>	<b>1.642.975</b>
1 Personaleomkostninger	-1.124.870	-1.073.835
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.097	-38.449
Andre driftsomkostninger	-19.960	-25.841
<b>Driftsresultat</b>	<b>455.798</b>	<b>504.850</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-28.879	-23.274
<b>Resultat før skat</b>	<b>426.919</b>	<b>481.576</b>
Skat af årets resultat	-101.042	-107.137
<b>Årets resultat</b>	<b>325.877</b>	<b>374.439</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Overføres til overført resultat	271.877	321.539
<b>Disponeret i alt</b>	<b>325.877</b>	<b>374.439</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
4 Grunde og bygninger	686.118	693.308
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	253.003	246.010
Materielle anlægsaktiver i alt	939.121	939.318
6 Deposita	44.575	44.575
Finansielle anlægsaktiver i alt	44.575	44.575
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>983.696</b>	<b>983.893</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	68.167	52.329
Varebeholdninger i alt	68.167	52.329
Andre tilgodehavender	0	341
Tilgodehavender i alt	0	341
Likvide beholdninger	538.121	307.264
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>606.288</b>	<b>359.934</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.589.984</b>	<b>1.343.827</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	448.856	176.979
Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>627.856</b>	<b>354.879</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	8.477	5.005
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>8.477</b>	<b>5.005</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Gæld til realkreditinstitutter	493.975	509.292
8 Deposita	61.200	61.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt	555.175	570.492
Kortfristet del af langfristet gæld	15.815	66.965
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.477	45.746
Selskabsskat	97.570	82.456
Anden gæld	241.614	218.284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	398.476	413.451
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>953.651</b>	<b>983.943</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.589.984</b>	<b>1.343.827</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-144.560	0	-19.560
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>321.539</u>	<u>52.900</u>	<u>374.439</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	176.979	52.900	354.879
Udloddet udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>271.877</u>	<u>54.000</u>	<u>325.877</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>448.856</u></b>	<b><u>54.000</u></b>	<b><u>627.856</u></b>

## Noter

	2019	2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.037.841	1.031.495
Pensioner	62.500	20.611
Andre omkostninger til social sikring	24.529	21.729
	<b>1.124.870</b>	<b>1.073.835</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	28.879	23.274
	<b>28.879</b>	<b>23.274</b>
	31/12 2019	31/12 2018
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2019	325.000	325.000
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>325.000</b>	<b>325.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-325.000	-325.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-325.000</b>	<b>-325.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2019	720.870	720.870
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>720.870</b>	<b>720.870</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-27.562	-20.372
Årets afskrivninger	-7.190	-7.190
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-34.752</b>	<b>-27.562</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>686.118</b>	<b>693.308</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2019	662.590	662.590
Tilgang i årets løb	<u>38.900</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>701.490</u></b>	<b><u>662.590</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-416.580	-385.321
Årets afskrivninger	<u>-31.907</u>	<u>-31.259</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b><u>-448.487</u></b>	<b><u>-416.580</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>253.003</u></b>	<b><u>246.010</u></b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2019	<u>44.575</u>	<u>44.575</u>
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b><u>44.575</u></b>	<b><u>44.575</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>44.575</u></b>	<b><u>44.575</u></b>
<b>7. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	509.790	525.292
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-15.815</u>	<u>-16.000</u>
	<b><u>493.975</u></b>	<b><u>509.292</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>427.465</u>	<u>445.000</u>
<b>8. Deposita</b>		
<b>Deposita i alt</b>	<b><u>61.200</u></b>	<b><u>61.200</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>61.200</u>	<u>0</u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 510 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 686 t.kr.		

## Noter

---

### 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, 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 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder udlejning af fast ejendom.

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.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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