

**Østjyske Bodegaer ApS**  
Øster Allé 20, 8500 Grenaa

CVR-nr. 30 19 89 56

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2023.

---

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 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 11. april 2023

### 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 2022 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 revisoreres 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 11. april 2023

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

### **Bo Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne35794

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 16. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jan Baltzer Nielsen, Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Djursland
<b>Kapitalinteresse</b>	Dig og Mig ApS (Under konkurs) (2021), 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 1.532 t.kr. mod 1.637 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -281 t.kr. mod 135 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.532.284</b>	<b>1.637.205</b>
2 Personaleomkostninger	-1.497.733	-1.243.936
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-247.382	-183.430
Andre driftsomkostninger	-5.333	-5.286
<b>Driftsresultat</b>	<b>-218.164</b>	<b>204.553</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	-50.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	-18.471	-27.934
<b>Resultat før skat</b>	<b>-286.635</b>	<b>176.619</b>
Skat af årets resultat	5.710	-41.465
<b>Årets resultat</b>	<b>-280.925</b>	<b>135.154</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	135.154
Disponeret fra overført resultat	-280.925	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-280.925</b>	<b>135.154</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	664.548	671.738
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	147.556	182.705
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>812.104</u>	<u>854.443</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
6 Kapitalinteresse	0	50.000
7 Deposita	44.575	44.575
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>44.575</u>	<u>94.575</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>856.679</u></b>	<b><u>949.018</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	255.419	219.567
Varebeholdninger i alt	<u>255.419</u>	<u>219.567</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	14.877	14.877
Tilgodehavende selskabsskat	36.000	0
Andre tilgodehavender	50.162	105.171
Tilgodehavender i alt	<u>101.039</u>	<u>120.048</u>
Likvide beholdninger	96.879	497.158
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>453.337</u></b>	<b><u>836.773</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.310.016</u></b>	<b><u>1.785.791</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	424.370	705.295
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>549.370</u></b>	<b><u>830.295</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.710
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.710</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Gæld til realkreditinstitutter	446.182	462.641
9	Deposita	61.200	61.200
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>507.382</u>	<u>523.841</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	15.200	15.200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.087	25.595
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	31.704	75.993
	Selskabsskat	0	71.874
	Anden gæld	180.273	237.283
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>253.264</u>	<u>425.945</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>760.646</u></b>	<b><u>949.786</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.310.016</u></b>	<b><u>1.785.791</u></b>
<b>1</b>	<b>Særlige poster</b>		
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
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
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	705.295	0	830.295
Årets overførte overskud eller underskud	0	-280.925	0	-280.925
	<b>125.000</b>	<b>424.370</b>	<b>0</b>	<b>549.370</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19.

I alt t.kr. 118 (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.402.963	1.172.491
Pensioner	59.200	48.300
Andre omkostninger til social sikring	35.570	23.145
	<u><b>1.497.733</b></u>	<u><b>1.243.936</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2022	720.870	720.870
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<u><b>720.870</b></u>	<u><b>720.870</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-49.132	-41.942
Årets afskrivninger	-7.190	-7.190
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<u><b>-56.322</b></u>	<u><b>-49.132</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<u><b>664.548</b></u>	<u><b>671.738</b></u>

## Noter

	31/12 2022	31/12 2021	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar 2022	701.490	701.490	
Tilgang i årets løb	0	0	
Afgang i årets løb	0	0	
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>701.490</b>	<b>701.490</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-518.785	-483.636	
Årets afskrivninger	-35.149	-35.149	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-553.934</b>	<b>-518.785</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>147.556</b>	<b>182.705</b>	
<b>5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>			
Kostpris 1. januar 2022	0	100.000	
Overført til kapitalinteresse	0	-50.000	
Afgang i årets løb	0	-50.000	
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Dig og Mig ApS (Under konkurs) (2021), Norddjurs Kommune	50 %	158.498	106.541
		<b>158.498</b>	<b>106.541</b>

## Noter

	31/12 2022	31/12 2021	
<b>6. Kapitalinteresse</b>			
Kostpris 1. januar 2022	50.000	0	
Overført fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	50.000	
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	
Nedskrivninger 1. januar 2022	0	0	
Årets nedskrivning af kapitalinteresse	-50.000	0	
<b>Nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Dig og Mig ApS (Under konkurs) (2021), Norddjurs Kommune	50 %	158.498	106.541
		<b>158.498</b>	<b>106.541</b>
<b>7. Deposita</b>			
Kostpris 1. januar 2022	44.575	44.575	
Tilgang i årets løb	0	0	
Afgang i årets løb	0	0	
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>44.575</b>	<b>44.575</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>44.575</b>	<b>44.575</b>	
<b>8. Gæld til realkreditinstitutter</b>			
Gæld til realkreditinstitutter i alt	461.382	477.841	
Heraf forfalder inden for 1 år	-15.200	-15.200	
	<b>446.182</b>	<b>462.641</b>	
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	386.100	401.300	

**Noter**

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
<b>9. Deposita</b>		
Deposita	61.200	61.200
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<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>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 665 t.kr.

**11. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 46.

**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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 modtagne lønrefusioner, 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.

### 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 samt nedskrivninger af kapitalinteresse.

### 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.

## Balancen

### 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. 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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### 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 nettorealisationsevnen 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.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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