

# **Østjyske Bodegaer ApS**

Niels Juels Vej 49, 8500 Grenaa

**CVR-nr. 30 19 89 56**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2021.

---

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 2020</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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 23. juni 2021

### 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 2020 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 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 23. juni 2021

### **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 14. 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
<b>Dattervirksomhed</b>	Dig og mig ApS, Norddjurs Kommune

## **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 1.459 t.kr. mod 1.750 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 178 t.kr. mod 326 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.458.687</b>	<b>1.749.928</b>
2 Personaleomkostninger	-1.067.848	-1.124.870
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-122.376	-149.300
Andre driftsomkostninger	-17.690	-19.960
<b>Driftsresultat</b>	<b>250.773</b>	<b>455.798</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-21.410	-28.879
<b>Resultat før skat</b>	<b>229.363</b>	<b>426.919</b>
Skat af årets resultat	-51.578	-101.042
<b>Årets resultat</b>	<b>177.785</b>	<b>325.877</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	56.500	54.000
Overføres til overført resultat	121.285	271.877
<b>Disponeret i alt</b>	<b>177.785</b>	<b>325.877</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	678.928	686.118
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	217.854	253.003
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>896.782</u>	<u>939.121</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	100.000	0
6 Deposita	44.575	44.575
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>144.575</u>	<u>44.575</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.041.357</u></b>	<b><u>983.696</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	179.283	68.167
Varebeholdninger i alt	<u>179.283</u>	<u>68.167</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	144	0
Andre tilgodehavender	128.383	0
Tilgodehavender i alt	<u>128.527</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	452.154	538.121
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>759.964</u></b>	<b><u>606.288</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.801.321</u></b>	<b><u>1.589.984</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	570.141	448.856
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	54.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>751.641</b>	<b>627.856</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	8.267	8.477
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>8.267</b>	<b>8.477</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Gæld til realkreditinstitutter	478.475	493.975
8 Deposita	61.200	61.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt	539.675	555.175
Kortfristet del af langfristet gæld	15.500	15.815
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.462	43.477
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37.516	38.313
Selskabsskat	25.028	97.570
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	12.760	0
Anden gæld	357.472	203.301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	501.738	398.476
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.041.413</b>	<b>953.651</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.801.321</b>	<b>1.589.984</b>

1 Særlige poster

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</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	0	271.877	54.000	325.877
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
	<b>125.000</b>	<b>570.141</b>	<b>56.500</b>	<b>751.641</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19.

- Omsætningskompensation 123 t.kr.
- Refusion af faste omkostninger 123 t.kr.
- Lønkompensation 157 t.kr.
- Aktivitetspulje 25 t.kr.

I alt t.kr. 428 (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>2. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	972.281	1.037.841
Pensioner	77.700	62.500
Andre omkostninger til social sikring	10.319	24.529
Personalemkostninger i øvrigt	7.548	0
	<u><b>1.067.848</b></u>	<u><b>1.124.870</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
	 <u>31/12 2020</u>	 <u>31/12 2019</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2020	<u>720.870</u>	<u>720.870</u>
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<u><b>720.870</b></u>	<u><b>720.870</b></u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	 -34.752	 -27.562
Årets afskrivninger	<u>-7.190</u>	<u>-7.190</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<u><b>-41.942</b></u>	<u><b>-34.752</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	 <u><b>678.928</b></u>	 <u><b>686.118</b></u>

## Noter

	31/12 2020	31/12 2019	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar 2020	701.490	662.590	
Tilgang i årets løb	0	38.900	
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>701.490</b>	<b>701.490</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-448.487	-416.580	
Årets afskrivninger	-35.149	-31.907	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b>-483.636</b>	<b>-448.487</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>217.854</b>	<b>253.003</b>	
<b>5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>			
Kostpris 1. januar 2020	0	0	
Tilgang i årets løb	100.000	0	
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>100.000</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, Norddjurs Kommune	100 %	53.680	-46.320
		<b>53.680</b>	<b>-46.320</b>
<b>6. Deposita</b>			
Kostpris 1. januar 2020	44.575	44.575	
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>44.575</b>	<b>44.575</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>44.575</b>	<b>44.575</b>	

## Noter

---

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>7. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	493.975	509.790
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-15.500</u>	<u>-15.815</u>
	<b><u>478.475</u></b>	<b><u>493.975</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>411.650</u>	<u>427.465</u>
<b>8. 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>

### 9. 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.

### 10. 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.

## Noter

---

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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

## 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 renteomkostninger.

### 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 administrationselskab 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 14 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 nettorealisationsværdien 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.

#### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.