

# SMS Nivå Bodega ApS

c/o Mødestedet  
Nivå Center 70  
2990 Nivå

CVR-nr. 32553176

## Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 5. april 2016

---

Christina Øhlin  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**SMS Nivå Bodega ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for SMS Nivå Bodega ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 8. februar 2016

### **Direktion**

Svend Erik Hornby

### **Bestyrelse**

Anna Natascha Øhlin  
Formand

**SMS Nivå Bodega ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i SMS Nivå Bodega ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SMS Nivå Bodega ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 revisorer's Etske 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 opstilling 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.

Hørsholm, den 8. februar 2016

**Revisorkompagniet**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## SMS Nivå Bodega ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SMS Nivå Bodega ApS c/o Mødestedet Nivå Center 70 2990 Nivå
CVR-nr.	32553176
Stiftelsesdato	1. september 2009
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Anna Natascha Øhlin, Formand
<b>Direktion</b>	Svend Erik Hornby
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Svend Erik Hornby Sean Grane Love
<b>Revisor</b>	Revisorkompagniet Godkendt Revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. sal 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed og anden i forbindelse hermed værende virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 44.454, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 786.240, og en egenkapital på kr. 116.126.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for SMS Nivå Bodega ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	5 år	105.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	230.000
Indretning af lejede lokaler	5 år	76.667

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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



**SMS Nivå Bodega ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>552.066</b>	<b>401.285</b>
Personaleomkostninger	1	-344.209	-253.928
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.500	-107.500
<b>Driftsresultat</b>		<b>100.357</b>	<b>39.857</b>
Finansielle omkostninger	2	-41.436	-54.812
<b>Resultat før skat</b>		<b>58.921</b>	<b>-14.955</b>
Skat af årets resultat		-14.467	4.681
<b>Årets resultat</b>		<b>44.454</b>	<b>-10.274</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		44.453	-10.275
		<b>44.453</b>	<b>-10.275</b>

SMS Nivå Bodega ApS

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		105.417	132.917
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		132.218	132.079
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>237.635</b>	<b>264.996</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		230.000	290.000
Indretning af lejede lokaler		76.667	96.667
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>306.667</b>	<b>386.667</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>544.302</b>	<b>651.663</b>
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	30.000
<b>Varebeholdninger</b>	3	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
Andre tilgodehavender		118.688	93.688
Udskudte skatteaktiver		73.566	89.622
<b>Tilgodehavender</b>		<b>192.254</b>	<b>183.310</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.684</b>	<b>26.242</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>241.938</b>	<b>239.552</b>
<b>Aktiver</b>		<b>786.240</b>	<b>891.215</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-8.874	-53.328
<b>Egenkapital</b>		<b>116.126</b>	<b>71.672</b>
Gæld til banker		392.374	576.502
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>392.374</b>	<b>576.502</b>
Gæld til banker		25.462	27.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	18.000
Anden gæld		107.618	69.632
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		126.660	127.469
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>277.740</b>	<b>243.040</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>670.114</b>	<b>819.542</b>
<b>Passiver</b>		<b>786.240</b>	<b>891.214</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	339.120	249.705	
Omkostninger til social sikring	5.089	4.223	
	<b>344.209</b>	<b>253.928</b>	
<b>2. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	41.436	54.811	
	<b>41.436</b>	<b>54.811</b>	
<b>3. Varebeholdninger</b>			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Råvarer og hjælpematerialer	30.000	30.000	
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	125.000	125.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>5. Overført resultat</b>			
Saldo primo	-53.327	-43.053	
Årets tilgang	44.453	-10.275	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-8.874</b>	<b>-53.328</b>	
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til banker	392.374	184.128	0
	<b>392.374</b>	<b>184.128</b>	<b>0</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er følgende sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen for selskabets bankengagementer.

Deponering af anparter i selskabet nom. kr. 125.000.

Ejerpant i lokaleindretning kr. 1.500.000  
Ejerpant i ejendom, Humlebæk kr. 600.000

Selvskyldnerkatuion fra kapitalejere..