

Bodegaen ApS

Åboulevarden 33, 8000 Århus C

CVR-nr. 32 67 21 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Simon Kielemann Grønkjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bodegaen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, den 9. maj 2016

Direktion

Simon Kielemann Grønkjær
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Bodegaen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bodegaen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 9. maj 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bodegaen ApS
Åboulevarden 33
8000 Århus C

CVR-nr.: 32 67 21 91
Stiftet: 8. januar 2010
Hjemsted: Aarhus C
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Simon Kielemann Grønkjær, direktør

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Associeret virksomhed

Aarhus Event af 2014 ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bodegaen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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 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, vareforbrug 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 varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler samt tab på debitorer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, dritsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.767.065	4.363.581
3 Personaleomkostninger	-2.634.852	-2.603.683
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-91.073	-244.298
Driftsresultat	1.041.140	1.515.600
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	194.604	33.192
Andre finansielle indtægter	179.472	13.722
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-812.623
Øvrige finansielle omkostninger	-24.573	-1.498
Resultat før skat	1.390.643	748.393
Skat af årets resultat	-273.347	-177.450
Årets resultat	1.117.296	570.943
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	225.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	194.604	33.192
Udbytte for regnskabsåret	2.298.100	0
Overføres til overført resultat	0	537.751
Disponeret fra overført resultat	-1.600.408	0
Disponeret i alt	1.117.296	570.943

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118	13.535
5	Indretning af lejede lokaler	107.615	171.578
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>107.733</u>	<u>185.113</u>
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	252.796	58.192
	Deposita	246.248	238.877
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>499.044</u>	<u>297.069</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>606.777</u>	<u>482.182</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	110.647	119.478
	Varebeholdninger i alt	<u>110.647</u>	<u>119.478</u>
	Udskudte skatteaktiver	5.694	0
	Andre tilgodehavender	4.431.101	2.144.282
	Periodeafgrænsningsposter	11.065	0
	Tilgodehavender i alt	<u>4.447.860</u>	<u>2.144.282</u>
	Likvide beholdninger	<u>32.000</u>	<u>770.396</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.590.507</u>	<u>3.034.156</u>
	Aktiver i alt	<u>5.197.284</u>	<u>3.516.338</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	90.000	150.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	227.796	33.192
9	Overført resultat	1.065.855	2.606.263
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.298.100	0
	Egenkapital i alt	<u>3.681.751</u>	<u>2.789.455</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	5.897
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5.897</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	208.627	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	295.305	266.236
	Selskabsskat	62.938	39.127
	Anden gæld	948.663	415.623
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.515.533</u>	<u>720.986</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.515.533</u>	<u>720.986</u>
	Passiver i alt	<u>5.197.284</u>	<u>3.516.338</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive bodega i Aarhus midtby.

2. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Det er i forbindelse med revisionen af 2015 konstateret, at selskabet tilbage i 2014 købte kapitalandele i Aarhus Event af 2014 ApS. Kapitalandelene i Aarhus Event af 2014 ApS blev ikke indregnet i regnskabet for 2014.

Der er i forbindelse med indregningen af kapitalandelene for 2015 foretaget en tilpasning af sammenligningstallene for 2014. Kapitalandelenes kostpris udgør t.kr. 25, og ultimo 2014 havde kapitalandelene en bogført værdi på t.kr. 58. Således påvirkes årets resultatet for 2014 positivt med t.kr. 33, mens selskabets udskudte skat ikke påvirkes af kapitalandelenes manglende indregning.

Det vurderes ikke, at den manglende indregning udgør en så væsentlig fejl, at den aflagte årsrapport for 2014 ikke kan anses for at have været retvisende.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.413.595	2.419.555
Andre omkostninger til social sikring	57.684	59.039
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>163.573</u>	<u>125.089</u>
	<u>2.634.852</u>	<u>2.603.683</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	<u>96.722</u>	<u>96.722</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>96.722</u>	<u>96.722</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-83.187	-60.819
Årets afskrivninger	<u>-13.417</u>	<u>-22.368</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-96.604</u>	<u>-83.187</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>118</u>	<u>13.535</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
5. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. januar 2015	817.821	865.143		
Tilgang i årets løb	13.693	12.678		
Afgang i årets løb	0	-60.000		
Kostpris 31. december 2015	831.514	817.821		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-646.243	-504.313		
Årets afskrivninger	-77.656	-162.930		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	21.000		
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-723.899	-646.243		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	107.615	171.578		
6. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2015	25.000	0		
Tilgang i årets løb	0	25.000		
Kostpris 31. december 2015	25.000	25.000		
Opskrivninger 1. januar 2015	33.192	0		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	194.604	33.192		
Opskrivninger 31. december 2015	227.796	33.192		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	252.796	58.192		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Bodegaen ApS
Aarhus Event af 2014 ApS, Aarhus	50 %	505.592	389.208	252.796
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015			150.000	150.000
Overført fra frie reserver			-60.000	0
			90.000	150.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	33.192	0
Resultatandel	<u>194.604</u>	<u>33.192</u>
	<u>227.796</u>	<u>33.192</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	2.606.263	2.068.512
Årets overførte overskud eller underskud	-1.600.408	537.751
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	225.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-225.000	0
Kapitalnedsættelse	<u>60.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.065.855</u>	<u>2.606.263</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.298.100</u>	<u>0</u>
	<u>2.298.100</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en garanti på t.kr. 25 over for Royal Unibrew A/S.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Meat Packers ApS. Kautionen er opgjort til t.kr. 30.

Selskabet har en huslejeforpligtelse vedrørende erhvervslokaler der i 2015 udgør t.kr. 510, og huslejen forøges årligt med t.kr. 18. Huslejekontrakten kan af hver af parterne opsiges med seks måneders varsel.