

DRUEN & BØNNEN ApS

Vestergade 15
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/04/2018

Lars Eriksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DRUEN & BØNNEN ApS

Vestergade 15

5000 Odense C

Telefonnummer: 66111813

e-mailadresse: kontakt@druenogboennen.dk

CVR-nr: 33045964

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Danske Bank

Englandsgade 39-41

5000 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Druen og Bønnen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31.12.2017 samt resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Resultatet, som ikke kan betegnes som tilfredsstillende, er påvirket af en omfattende renovering/ombygning i begyndelsen af året. Andet halvår er forløbet tilfredsstillende.

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

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Odense, den 25/04/2018

Direktion

Palle Bo Stærmose

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af cafe og restaurationsvirksomhed samt i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat før skat på t.kr. -85, der af ledelsen anses for ikke tilfredsstillende.

For det kommende regnskabsår forventes der et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet nogen hændelser, der vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning og andre eksterne udgifter er sammendraget i bruttoresultat.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg af varer.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel omkostninger til social sikring, pensioner og ligende for virksomhedens medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på liniære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid med følgende satser:

Inventar og driftsmidler afskrives over 4-5 år.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes på egenkapitalen.

Balance

Anlægsaktiver**Inventar og driftsmidler.**

Inventar og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger.

Omsætningsaktiver**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris af FIFO-princippet. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsevnen, nedskrives til lavere værdi.

Varedebitorer og andre tilgodehavender

Varedebitorer og andre tilgodehavender er efter individuel vurdering påført til de værdier, hvormed de forventes at indgå.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte a contoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		2.377.626	2.409.524
Personaleomkostninger	1	-2.421.027	-2.550.392
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.291	-45.390
Resultat af ordinær primær drift		-82.692	-186.258
Øvrige finansielle omkostninger		-2.722	-7.237
Ordinært resultat før skat		-85.414	-193.495
Skat af årets resultat		0	42.552
Årets resultat		-85.414	-150.943
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-85.414	-150.943
I alt		-85.414	-150.943

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.229	102.926
Materielle anlægsaktiver i alt		82.229	102.926
Deposita		100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.000	100.000
Anlægsaktiver i alt		182.229	202.926
Råvarer og hjælpematerialer		120.379	128.546
Varebeholdninger i alt		120.379	128.546
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.646	29.370
Udskudte skatteaktiver		19.223	19.223
Andre tilgodehavender		43.667	2.235
Tilgodehavender i alt		82.536	50.828
Likvide beholdninger		267.597	263.889
Omsætningsaktiver i alt		470.512	443.263
Aktiver i alt		652.741	646.189

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		57.577	57.577
Overført resultat		-142.956	-57.542
Egenkapital i alt		-5.379	80.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser		178.414	96.762
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	96.377
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		479.706	373.015
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		658.120	566.154
Gældsforpligtelser i alt		658.120	566.154
Passiver i alt		652.741	646.189

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	2.393.510	2.508.525
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	27.517	41.867
	<u>2.421.027</u>	<u>2.550.392</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	74.000
Tilgang	0
Afgang	
Kostpris ultimo	74.000
Af- og nedskrivning primo	-74.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	-74.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening i de kommende år, ligesom selskabets moderselskab forventer at stille den nødvendige likviditet til rådighed. Selskabets ledelse forventer derfor at have tilstrækkelig likviditet til at sikre den fortsatte drift.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Juliana Holding A/S som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for de indkomsskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 14.09.2015 ligeledes for eventuelleforpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stilet pant eller anden sikkerhedsstillelse

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte	9	9