

AXELBORG - BODEGA APS

Axeltorv 1, st.
1609 København V.

CVR nr. 34 21 64 44

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,

København den 28. december 2018

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Axelborg - Bodega ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 28. december 2018

Direktionen



Magdy Mohamed El Housseiny

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Axelborg - Bodega ApS.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Axelborg - Bodega ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 5 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har et negativt resultat på kr. 138.724, samt en negativ egenkapital på kr. 47.742. Tillige overstiger de kortfristede gældsforpligtelser omsætningsaktiverne med kr. 712.844. Disse forhold sammen med de i note 4 øvrige nævnte forhold indikere, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattekontrolloven

Selskabet har i strid med skattekontrolloven ikke har indberettet værdi af fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har oplyst, at dette efterfølgende vil blive indberettet.

Overtrædelse af kildeskatteloven

Selskabet ikke angivet korrekt A-skat, som følge af manglende indberetning af fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København den 28. december 2018

RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09

Michael R Rugaard
statsaut. revisor
mne33346

Selskabsoplysninger

Selskab

Axelborg - Bodega ApS
Axeltorv 1, st.
1609 København V.

CVR nr. 34 21 64 44
Kommune: København
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Magdy Mohamed El Hoseiny

Revision

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Vestre Gade 6 F
2605 Brøndbyøster
CVR nr. 29 03 36 09

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Axelborg - Bodega ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I henhold til ÅRL § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssig værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Levetid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år	0
Indretning af lejede lokaler	10 år	0

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger samt låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		4.035.383	3.467.007
Personaleomkostninger	1	-3.448.533	-3.065.198
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-423.936</u>	<u>-246.578</u>
Resultat før finansielle poster		162.914	155.231
Finansielle omkostninger		<u>-301.122</u>	<u>-171.919</u>
Resultat før skat		-138.208	-16.688
Skat af årets resultat	2	<u>-516</u>	<u>2.828</u>
Årets resultat		<u>-138.724</u>	<u>-13.860</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		<u>-138.724</u>	<u>-13.860</u>
		<u>-138.724</u>	<u>-13.860</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		<u>1.300.000</u>	<u>1.450.000</u>
		<u>1.300.000</u>	<u>1.450.000</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.365.933	1.625.121
Indretning af lejede lokaler		<u>175.044</u>	<u>126.992</u>
		<u>1.540.977</u>	<u>1.752.113</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>299.024</u>	<u>299.024</u>
		<u>299.024</u>	<u>299.024</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.140.001</u>	<u>3.501.137</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		<u>219.097</u>	<u>228.336</u>
		<u>219.097</u>	<u>228.336</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		181.215	229.753
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse		28	0
Udskudt skatteaktiv		0	516
Tilgodehavende selskabsskat		7.000	1.000
Andre tilgodehavender		27.866	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.513</u>	<u>10.190</u>
		<u>222.622</u>	<u>241.459</u>
Likvide beholdninger		<u>67.077</u>	<u>32.544</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>508.796</u>	<u>502.339</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.648.797</u>	<u>4.003.476</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-127.742	10.982
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>-47.742</u>	<u>90.982</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter	4	<u>2.474.899</u>	<u>2.718.677</u>
		<u>2.474.899</u>	<u>2.718.677</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter	4	250.667	259.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser		366.542	386.353
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	58.569
Selskabsskat		0	52.624
Anden gæld		<u>604.431</u>	<u>436.608</u>
		<u>1.221.640</u>	<u>1.193.817</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.696.539</u>	<u>3.912.494</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>3.648.797</u>	<u>4.003.476</u>
Usikkerhed omkring forsat drift	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Væsentligste aktiviteter	8		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	-3.369.776	-2.950.451
Andre sociale omkostninger	-81.391	-85.421
Andre personaleomkostninger	2.634	-29.326
	<u>-3.448.533</u>	<u>-3.065.198</u>
Antal gennemsnitlige medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>

Note 2 Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	-516	2.714
Skat, tidligere år	0	114
	<u>-516</u>	<u>2.828</u>

Note 3 Egenkapital

	1/7 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat-disponering	30/6 2018
Selskabskapital	80.000			80.000
Overført resultat	10.982		-138.724	-127.742
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
	<u>90.982</u>	<u>0</u>	<u>-138.724</u>	<u>-47.742</u>

Note 4 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2018	Afdrag næste år	Restgæld mellem 2 - 5 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	2.725.566	250.667	821.299	1.653.600
	<u>2.725.566</u>	<u>250.667</u>	<u>821.299</u>	<u>1.653.600</u>

Note 5 Usikkerhed omkring forsat drift

Regnskabsåret har været påvirket negativt af byggeriet omkring virksomhedens beliggenhed, som først er færdigt ultimo 2018. Dette har bl.a. været medvirkende til et ikke tilfredsstillende resultat på kr. -138.724, hvorefter egenkapitalen udgør kr. -47.742.

Likviditeten er stram. Selskabets drifts forventes at udvikle sig positivt i det kommende år, bl.a. som følge af færdiggørelsen af byggeriet, hvorved omsætningen forventes at blive øget uden væsentlige omkostninger. Den forventet forbedring af rentabiliteten, som følge af øget aktivitet, samt det forhold driften allerede for indeværende år giver et positiv likviditet betyder, at ledelsen har tiltro til, at selskabet kan fortsætte sin drift.

Noter

Note 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengeinstitut har taget sikkerhed i anlægsaktiver med en bogført værdi på kr. 2.804.977, til dækning af gæld til pengeinstitut på i alt kr. 2.725.566.

Note 7 Eventualforpligtelser

Leje af restaurationslokaler udgør årligt tkr. 623. Selskabet har 6 måneders opsigelse hvorfor der påhviler selskabet en huslejeoplygtelse på tkr. 311.

Note 8 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.