

AXELBORG - BODEGA APS

Axeltorv 1, st.
1609 København V.

CVR nr. 34 21 64 44

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,

København den 30. november 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 .

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 30. november 2016

Direktionen



Magdy Mohamed El Hoseiny

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Axelborg - Bodega ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Axelborg - Bodega ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retsvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal jeg oplyse, at selskabet i strid med lov om indkomstregistret ikke har indberettet værdi af fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har oplyst, at dette efterfølgende vil ske, men dette er endnu ikke foretaget.

København den 30. november 2016
RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09

Michael R Rugaard
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR nr. 34 21 64 44
Kommune: København
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Magdy Mohamed El Hoseiny

Revision

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Kobbelvænget 74, 2
2700 Brønshøj
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

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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
Driftsmateriel og inventar	5 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 afskrivninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

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 salgspris.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		3.245.851	2.876.574
Personaleomkostninger	1	-2.906.196	-2.703.271
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-69.837</u>	<u>-62.617</u>
Resultat før finansielle poster		269.818	110.686
Finansielle indtægter		0	451
Finansielle omkostninger		<u>-86.310</u>	<u>-78.015</u>
Resultat før skat		183.508	33.122
Skat af årets resultat	2	<u>-57.822</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>125.686</u>	<u>33.122</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		<u>125.686</u>	<u>33.122</u>
		<u>125.686</u>	<u>33.122</u>

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>172.939</u>	<u>180.030</u>
		<u>172.939</u>	<u>180.030</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>185.960</u>	<u>185.960</u>
		<u>185.960</u>	<u>185.960</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>358.899</u>	<u>365.990</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Varebeholdninger		<u>252.251</u>	<u>204.601</u>
		<u>252.251</u>	<u>204.601</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		190.259	141.575
Udskudt skatteaktiv		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>38.342</u>	<u>0</u>
		<u>228.601</u>	<u>144.575</u>
Likvide beholdninger		<u>108.091</u>	<u>139.642</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>588.943</u>	<u>488.818</u>
AKTIVER I ALT		<u>947.842</u>	<u>854.808</u>

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		24.842	-100.844
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>104.842</u>	<u>-20.844</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE			
Udskudt skat		<u>2.198</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.198</u>	<u>0</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter	4	19.627	63.695
Gæld til ledelse og selskabsdeltagere		0	184.948
Selskabsskat		<u>52.624</u>	<u>13.138</u>
		<u>72.251</u>	<u>261.781</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter	4	42.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.997	222.447
Gæld til ledelse og selskabsdeltagere		145.164	0
Selskabsskat		13.138	0
Anden gæld		<u>383.252</u>	<u>351.424</u>
		<u>768.551</u>	<u>613.871</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>840.802</u>	<u>875.652</u>
PASSIVER I ALT		<u>947.842</u>	<u>854.808</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Væsentligste aktiviteter	7		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-2.830.432	-2.626.601
Andre sociale omkostninger	-76.486	-69.857
Andre personaleomkostninger	722	-6.813
	<u>-2.906.196</u>	<u>-2.703.271</u>

Note 2 Skat af årets resultat

Aktuel skat	-52.624	0
Ændring af udskudt skat	-5.198	0
	<u>-57.822</u>	<u>0</u>

Note 3 Egenkapital

	1/10 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat-disponering	30/9 2016
Selskabskapital	80.000			80.000
Overført resultat	-100.844		125.686	24.842
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
	<u>-20.844</u>	<u>0</u>	<u>125.686</u>	<u>104.842</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Note 4 Langfristede gældsforpligtelser

	30/9 2016	Afdrag næste år	Restgæld mellem 2 - 5 år	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	61.627	42.000	19.627	0
	<u>61.627</u>	<u>42.000</u>	<u>19.627</u>	<u>0</u>

Note 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengeinstitut har taget sikkerhed i anlægsaktiver med en bogført værdi på kr. 78.121, til dækning af gæld til pengeinstitut på i alt kr. 61.627.

Noter

Note 6 Eventualforpligtelser

Leje af restaurationslokaler udgør årligt tkr. 751.

Forpagtning af restauration udgør årligt tkr. 324. Forpagtningsaftalen kan ændres efter 28. februar 2017.

Note 7 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurantsvirksomhed.