

Bahia ApS

Rådhusvej 5, st. th.
DK - 2920 Charlottenlund


CVR.nr.: 35 80 32 03

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. juni 2018


Jacira Mariete Berlowicz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Bahia ApS
Rådhusvej 5, st. th.
DK - 2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 35 80 32 03

Internet: www.otempo.dk
E-mail: jau@berlowicz.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 12/3 2014

Bankforbindelse:

Jyske Bank

Direktion

Jacira Mariete Berlowicz, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Bahia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

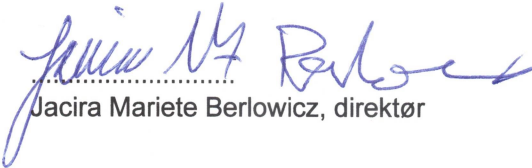
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 22. juni 2018

Direktion



Jacira Mariete Berlowicz, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med restauration, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende ikke tilfredsstillende.

Årets resultat DKK -269.940 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, således at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2017 overstiger, selskabets samlede aktiver med DKK 275.680. Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Der henvises i øvrigt til bemærkningerne herom i note 8.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

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

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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 sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	84.972	115.377
1 Personalemkostninger	-236.942	-167.829
2 Af- og nedskrivninger	<u>-90.337</u>	<u>-73.263</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-242.307	-125.715
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	938	0
Finansielle omkostninger	<u>-525</u>	<u>-393</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-241.894	-126.108
3 Skat af årets resultat	<u>-28.046</u>	<u>28.046</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-269.940</u>	<u>-98.062</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-269.940</u>	<u>-98.062</u>
I ALT	<u>-269.940</u>	<u>-98.062</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Indretning af lejede lokaler	149.730	97.407
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.334	37.038
Materielle anlægsaktiver i alt	163.064	134.445
ANLÆGSAKTIVER I ALT	163.064	134.445
Varebeholdninger	56.585	110.000
Varebeholdninger i alt	56.585	110.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.894	152.264
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.563	11.250
Andre tilgodehavender	168.421	191.492
Periodeafgrænsningsposter	12.567	0
Tilgodehavender i alt	199.445	355.006
Likvide beholdninger	98.213	86.685
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	354.243	551.691
AKTIVER I ALT	517.307	686.136

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-325.680</u>	<u>-55.740</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-275.680</u>	<u>-5.740</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.946	11.979
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	700.116	595.200
Anden gæld	<u>75.925</u>	<u>84.697</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>792.987</u>	<u>691.876</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>792.987</u>	<u>691.876</u>
PASSIVER I ALT	<u>517.307</u>	<u>686.136</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		
8 Kapitalberedskab		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	230.447	165.915
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.495	1.914
	<u>236.942</u>	<u>167.829</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	214.208	193.401
Tilgang i året	118.956	20.807
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>333.164</u>	<u>214.208</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	116.801	73.960
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	66.633	42.841
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>183.434</u>	<u>116.801</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>149.730</u>	<u>97.407</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	91.265	51.265
Tilgang i året	0	40.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>91.265</u>	<u>91.265</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	54.227	23.805
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	23.704	30.422
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>77.931</u>	<u>54.227</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.334</u>	<u>37.038</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	66.633	42.841
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.704	30.422
Afskrivninger i alt	<u>90.337</u>	<u>73.263</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	28.046	-28.046
	<u>28.046</u>	<u>-28.046</u>

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-55.740	42.322
Årets resultat	<u>-269.940</u>	<u>-98.062</u>
	<u>-325.680</u>	<u>-55.740</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet JACI-HOLDING ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JACI-HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Note 7 - Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om erhvervslejemål med 6 måneders opsigelse. Den årlige husleje andrager ca. DKK 390.000.

Note 8 - Kapitalberedskab

Selskabet har tabt selskabets kapitalgrundlag, hvorved selskabets samlede forpligtelse pr. 31. december 2017 overstiger dets samlede aktiver med DKK 275.680.

Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.