

## **Bodega Sct. Hans ApS**

**8800 Viborg**


**CVR-nummer 36699027**

### **Årsrapport**

**1. januar 2016 - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 31. januar 2017



Majbrit Duch

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   |          |
|---|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                        | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>                     |          |
| Ledespåtegning                                    | 3        |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          | <b>5</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                                |          |
| Resultatopgørelse                                 | 6        |
| Aktiver   | 7        |
| Passiver  | 8        |
| Noter   | 9        |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 10       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Bodega Sct. Hans ApS

8800 Viborg

Telefon: 86602060  
Hjemstedskommune: Viborg  
CVR-nummer: 36699027  
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

### Direktion

Majbrit Duch

### Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank

### Revisor

Dansk Revision Viborg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Agerlandsvej 16  
8800 Viborg

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Bodega Sct. Hans ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

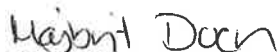
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 24. januar 2017

**Direktionen:**

  
Majbrit Duch

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Bodega Sct. Hans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bodega Sct. Hans ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 24. januar 2017

### Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Per Tange

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været drift af bodega samt handel og service i øvrigt.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Årets resultat TDKK 282 mod sidste års TDKK 189, egenkapital TDKK 420 mod sidste års TDKK 239

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note                                     | Resultatopgørelse                      | 2016<br>DKK      | 2015<br>1.000 DKK |
|--|--|------------------|-------------------|
| <b>Perioden 1. januar - 31. december</b> |  |                  |                   |
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>               | <b>1.322.668</b> | <b>1.139</b>      |
| 1  | Personaleomkostninger                  | -886.334         | -839              |
|  | Afskrivninger, anlægsaktiver           | -58.236          | -49               |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>378.098</b>   | <b>251</b>        |
|  | Finansielle omkostninger               | -15.402          | -3                |
|  | <b>Resultat før skat</b>               | <b>362.696</b>   | <b>248</b>        |
| 2  | Skat af årets resultat                 | -80.569          | -59               |
|  | <b>Årets resultat</b>                  | <b>282.127</b>   | <b>189</b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>  |  |                  |                   |
|  | Foreslået udbytte                      | 103.000          | 101               |
|  | Overført resultat                      | 179.127          | 88                |
|  | <b>Resultatdisponering i alt</b>       | <b>282.127</b>   | <b>189</b>        |

| Note                            | Balance                                  | 2016<br>DKK    | 2015<br>1.000 DKK |
|---------------------------------|--|----------------|-------------------|
| <b>Aktiver pr. 31. december</b> |  |                |                   |
|                                 | Indretning af lejede lokaler             | 89.644         | 121               |
|                                 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar  | 61.421         | 70                |
|                                 | <b>Materielle anlægsaktiver</b>          | <b>151.065</b> | <b>190</b>        |
|                                 | <b>Anlægsaktiver i alt</b>               | <b>151.065</b> | <b>190</b>        |
|                                 | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 204.000        | 110               |
|                                 | <b>Varebeholdninger</b>                  | <b>204.000</b> | <b>110</b>        |
|                                 | Udskudte skatteaktiver                   | 731            | 0                 |
|                                 | <b>Tilgodehavender</b>                   | <b>731</b>     | <b>0</b>          |
|                                 | <b>Likvide beholdninger</b>              | <b>348.620</b> | <b>255</b>        |
|                                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           | <b>553.351</b> | <b>365</b>        |
|                                 | <b>Aktiver i alt</b>                     | <b>704.416</b> | <b>555</b>        |



| Note | Balance                                       | 2016<br>DKK    | 2015<br>1.000 DKK |
|------|---|----------------|-------------------|
|      | <b>Passiver pr. 31. december</b>              |                |                   |
|      | Virksomhedskapital                            | 50.000         | 50                |
|      | Overført resultat                             | 267.128        | 88                |
|      | Foreslået udbytte                             | 103.000        | 101               |
| 3    | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>420.128</b> | <b>239</b>        |
|      | Hensættelser til udskudt skat                 | 0              | 1                 |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                 | <b>0</b>       | <b>1</b>          |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 70.206         | 34                |
|      | Selskabsskat                                  | 82.060         | 60                |
|      | Anden gæld                                    | 132.022        | 221               |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>284.288</b> | <b>315</b>        |
|      | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>284.288</b> | <b>316</b>        |
|      | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>704.416</b> | <b>555</b>        |
| 4    | Eventualforpligtelser                         |                |                   |
| 5    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                |                   |

| Noter    | 2016  | 2015               |                  |              |
|----------|---|--------------------|------------------|--------------|
|          | DKK   | 1.000 DKK          |                  |              |
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>  |                    |                  |              |
|          | Løn og gager  | 775.162 797        |                  |              |
|          | Andre omkostninger til social sikring   | 22.941 18          |                  |              |
|          | Øvrige personaleomkostninger  | 88.231 24          |                  |              |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>  | <b>886.334 839</b> |                  |              |
|          | Gennemsnitlig antal ansatte   | 2,6 2,3            |                  |              |
| <b>2</b> | <b>Skat af årets resultat</b>   |                    |                  |              |
|          | Skat af årets resultat  | 82.060 58          |                  |              |
|          | Regulering af udskudt skat  | -1.491 1           |                  |              |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b>   | <b>80.569 59</b>   |                  |              |
| <b>3</b> | <b>Egenkapital</b>  |                    |                  |              |
|          | <b>Virksom-</b>   | <b>Overført</b>    | <b>Foreslået</b> | <b>I alt</b> |
|          | <b>hedskapi-</b>  | <b>resultat</b>    | <b>udbytte</b>   |              |
|          | <b>tal</b>  |                    |                  |              |
|          | 1.000 DKK   | 1.000 DKK          | 1.000 DKK        | 1.000 DKK    |
|          | Saldo primo   | 50 88              | 101              | 239          |
|          | Udbetalt udbytte  | 0 0                | -101             | -101         |
|          | Årets resultat  | 0 179              | 103              | 282          |
|          | <b>Egenkapital ultimo</b>   | <b>50 267</b>      | <b>103</b>       | <b>420</b>   |
|          | Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf. |                    |                  |              |
| <b>4</b> | <b>Eventualforpligtelser</b>  |                    |                  |              |
|          | Ingen.  |                    |                  |              |
| <b>5</b> | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                    |                    |                  |              |
|          | Ingen.  |                    |                  |              |

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

### 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 forudsigelige 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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraxis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler                                | 5 år     | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                     | 3 - 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.