

Anne's Bodega IVS

Søndergade 1

4900 Nakskov

CVR-nr. 36911441

Årsrapport 2016/17

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-11-2017

Anne Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Anne's Bodega IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017 for Anne's Bodega IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-05-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsrapporten for kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisor Michael Eriksen fra E-account har assisteret ledelsen med udarbejdelse af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 27-11-2017

Direktion

Anne Aniella Jørgensen
Direktør

Anne's Bodega IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Anne's Bodega IVS Søndergade 1 4900 Nakskov
CVR-nr.	36911441
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	01-06-2016 - 31-05-2017
Direktion	Anne Aniella Jørgensen, Direktør
Pengeinstitut	Lollands Bank A/S Nybrogade 3 4900 Nakskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af værtshuset Anne's Bodega.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-06-2016 - 31-05-2017 udviser et resultat på kr. -142.137, og selskabets balance pr. 31-05-2017 udviser en balancesum på kr. 227.163, og en egenkapital på kr. -263.308.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Anne's Bodega IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/-tab.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjeneste/-tab består af en sammentrækning af nettoomsætning, vareforbrug incl. ændringer i varelager, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år med 20% restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år med 20% restværdi

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget

Anvendt regnskabspraksis

afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		402.152	296.648
Personaleomkostninger	1	-526.860	-408.040
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.555	0
Driftsresultat		-138.263	-111.392
Finansielle omkostninger	2	-3.874	-9.781
Resultat før skat		-142.137	-121.173
Årets resultat		-142.137	-121.173
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-142.137	-121.173
Resultatdesponering		-142.137	-121.173

Anne's Bodega IVS

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.000	45.000
Indretning af lejede lokaler		18.219	22.774
Materielle anlægsaktiver		54.219	67.774
Deposita		3.500	3.500
Finansielle anlægsaktiver		3.500	3.500
Anlægsaktiver		57.719	71.274
Fremstillede varer og handelsvarer		92.612	60.000
Varebeholdninger	3	92.612	60.000
Andre tilgodehavender		59.605	19.545
Tilgodehavender		59.605	19.545
Likvide beholdninger		17.227	23.969
Omsætningsaktiver		169.444	103.514
Aktiver		227.163	174.788

Balance 31. maj 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Overført resultat		-263.309	-121.173
Egenkapital		-263.308	-121.172
Gæld til banker		13.299	-3.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.500	239.028
Gæld til tilknyttede virksomheder		45.923	-3.842
Anden gæld		164.754	64.461
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.995	0
Kortfristede gældsforpligtelser		490.471	295.960
Gældsforpligtelser		490.471	295.960
Passiver		227.163	174.788
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Nærtstående parter	7		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-06-2016	-1	121.173	121.172
Årets resultat		142.137	142.137
Egenkapital 31-05-2017	-1	263.310	263.309

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	483.155	373.448
Andre omkostninger til social sikring	16.892	4.230
Andre personaleomkostninger	26.813	30.362
	<u>526.860</u>	<u>408.040</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.874	9.781
	<u>3.874</u>	<u>9.781</u>
3. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	92.612	60.000
Varebeholdninger i alt	<u>92.612</u>	<u>60.000</u>

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt IVS kapitalen og haft underskud siden stiftelsen. Direktionen forventer, at kunne reetablere kapitalen ved almindelig drift over de næste par år.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt på lokalerne i Søndergade 1. Der er derudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Nærtstående parter

Anne Aniella Jørgensen er hovedanpartshaver og direktør i selskabet.