

PUB OG BODEGA ApS

Husumvej 129, st tv
2700 Brønshøj

Årsrapport
16. november 2015 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/01/2017

Jan Thomas Røjbæk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

PUB OG BODEGA ApS

Husumvej 129, st tv

2700 Brønshøj

Telefonnummer: 50436167

e-mailadresse: henrikbroens@hotmail.com

CVR-nr: 37256048

Regnskabsår: 16/11/2015 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet befinder sig i et meget konkurrencepræget marked. Ledelsen vurderer, at informationer omkring selskabets opnåede bruttoavance, vil blive brugt af konkurrenter i en priskrig for at opnå yderligere markedsandel. Ledelsen har derfor bragt årsregnskabslovens skadesklausul i anvendelse, og undladt oplysninger om årets omsætning ved at sammentrække posterne til bruttoresultatet.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 16. november 2015 til 31. december 2016 for Pub og bodega ApS.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten.

Selskabets direktion anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Direktionen indstiller årsrapporten til genralforsamlingens godkendelse.

København, den 31/01/2017

Direktion

Jan Thomas Røjbæk

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets direktion anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt, og fravælger derfor revision for det kommende år.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på tkr. -358 er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 indrening 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 nominel 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Posten indeholder foretagne afskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse. Afskrivningerne er baseret på en løbende vurdering af aktivernes brugstid for virksomheden.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives liniært over de enkelte aktivers forventede brugstid, der andrager:

Driftsmateriel og inventar: 5 år

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiver med en kostpris på under kr. 12.700 pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktel skal 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 regnskabsmæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen.

Skattesatsen på balancedagen er 22%

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 16. nov 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
Nettoomsætning		1.807.413
Eksterne omkostninger		-1.249.119
Bruttoresultat		558.294
Personaleomkostninger	1	-975.097
Resultat af ordinær primær drift		-416.803
Øvrige finansielle omkostninger		-41.986
Ordinært resultat før skat		-458.789
Skat af årets resultat	2	100.029
Årets resultat		-358.760
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-358.760
I alt		-358.760

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		275.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	275.000
Udskudte skatteaktiver		100.029
Deposita		28.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		128.829
Anlægsaktiver i alt		403.829
Andre tilgodehavender		15.372
Tilgodehavender i alt		15.372
Likvide beholdninger		57.974
Omsætningsaktiver i alt		73.346
Aktiver i alt		477.175

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		51.000
Overført resultat		-358.760
Egenkapital i alt	4	-307.760
Gæld til realkreditinstitutter		250.141
Langfristede gældsforpligtelser i alt		250.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.095
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		363.592
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		145.107
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		534.794
Gældsforpligtelser i alt		784.935
Passiver i alt		477.175

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	-
Løn og gager	963.175	-
Pensionsbidrag	11.360	-
Andre omkostninger til social sikring	562	-
	<u>975.097</u>	<u>-</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	-
Aktuel skat	-	-
Regulering i udskudt skat	100.029	-
Regulering vedrørende tidligere år	-	-
	<u>100.029</u>	<u>-</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	-	-	-
Tilgang	-	-	275.000
Afgang	-	-	-
Kostpris ultimo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>275.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>275.000</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	51.000	-	-	-	51.000
Udloddet ordinært udbytte	-	-	-	-	-
Årets resultat	-	-	-358.760	-	-358.760
Egenkapital ultimo	51.000	-	-358.760	-	-307.760