
Bodil 2016 ApS

c/o Café 8 Tallet 2011 ApS, Richard Mortensens Vej
81A, st., 2300 København S

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 37 33 13 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /7 2019

Nicolai Jung
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Bodil 2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juni 2019

Direktion

Timo Hjalmar Kirkegaard
Hoffman

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bodil 2016 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bodil 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i tidligere regnskabsår gennemført tilbagekøb af egne anparter, forholdet er pr. 31. december 2018 fortsat gældende, tilbagekøbet er sket i strid med selskabslovens bestemmelser, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Hellerup, den 11. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor
mne33262

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor
mne35483

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bodil 2016 ApS
c/o Café 8 Tallet 2011 ApS
Richard Mortensens Vej 81A, st.
2300 København S

CVR-nr.: 37 33 13 76
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. december 2015
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Timo Hjalmar Kirkegaard Hoffman

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokat

Mazanti-Andersen Korsø Jensen
Amaliegade 10
1256 København K

Pengeinstitut

Nordea | Erhvervscenter Bornholm
Store Torv 16-18
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive café og restaurationsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på DKK 55.075, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 106.916.

Årets resultat anses af ledelsen for at være utilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret ikke foretaget eller gennemført køb eller salg af egne anparter, for yderligere omtale heraf henvises der til note 6.

Kapitalberedskabet

For omtale vedrørende selskabets kapitalberedskab, henvises der til omtale i note 1.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen vil på den kommende generalforsamling redegøre for den økonomiske situation samt præsentere, at selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidige positiv indtjening.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.091.103 | 2.067.441 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.071.520 | -1.948.095 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-75.262</u> | <u>-75.263</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -55.679 | 44.083 |
| Finansielle indtægter | 3 | 781 | 934 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-5.184</u> | <u>-10.498</u> |
| Resultat før skat | | -60.082 | 34.519 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>5.007</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-55.075</u> | <u>34.519</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| Overført resultat | | <u>-55.075</u> | <u>34.519</u> |
| | | <u>-55.075</u> | <u>34.519</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 72.272 | 105.720 |
| Indretning af lejede lokaler | | 93.319 | 135.133 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 165.591 | 240.853 |
| Anlægsaktiver | | 165.591 | 240.853 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 12.800 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 5.007 | 0 |
| Tilgodehavender | | 17.807 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 412.100 | 89.237 |
| Omsætningsaktiver | | 429.907 | 89.237 |
| Aktiver | | 595.498 | 330.090 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|-----------------|----------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -156.916 | -101.841 |
| Egenkapital | 7 | -106.916 | -51.841 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 136.710 | 154.033 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 6.445 |
| Anden gæld | | 565.704 | 221.453 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 702.414 | 381.931 |
| Gældsforpligtelser | | 702.414 | 381.931 |
| Passiver | | 595.498 | 330.090 |
| Kapitalberedskab | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Nærtstående parter | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Ledelsen arbejder kontinuerligt med forbedring og optimering af selskabets drift og finansielle performance. Det er ledelsens forventning at selskabet realiserer det udarbejde budget for 2019. Med udgangspunkt heri anser ledelsen, selskabets kapitalberedskab for forsvarligt og at selskabet kan afregne og svare sine forpligtelser i takt med disse forfalder, til og med den 31. december 2019.

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.021.694 | 1.916.449 |
| Pensioner | 30.869 | 6.624 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>18.957</u> | <u>25.022</u> |
| | <u>2.071.520</u> | <u>1.948.095</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | <u>781</u> | <u>934</u> |
| | <u>781</u> | <u>934</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 307 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>5.184</u> | <u>10.191</u> |
| | <u>5.184</u> | <u>10.498</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>-5.007</u> | <u>0</u> |
| | <u>-5.007</u> | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 167.244 | 209.071 |
| Kostpris 31. december | 167.244 | 209.071 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 61.524 | 73.938 |
| Årets afskrivninger | 33.448 | 41.814 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 94.972 | 115.752 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 72.272 | 93.319 |

7 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | -101.841 | -51.841 |
| Årets resultat | 0 | -55.075 | -55.075 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | -156.916 | -106.916 |

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1, svarende til en nominel værdi andragende DKK 50.000.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse. Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Den 12. august 2016 erhvervede selskabet i alt 12.500 egne anparter svarende til 25 % af selskabskapitalen. Den samlede betaling for anparterne udgjorde DKK 250.000, som er fragået i overført resultat under egenkapitalen. De pågældende anparter er ikke annulleret og opbevares derfor som egne anparter. Selskabet forventer at afstå de pågældende anparter på et senere tidspunkt, anparterne er erhvervet som en del af selskabets strategi.

Der er i regnskabsåret ikke foretaget eller gennemført køb eller salg af egne anparter. Selskabet ejer i alt 12.500 anparter med en nominel værdi på DKK 1 svarende til 25 % af selskabets nominelle kapital.

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ikke stillet pant eller andre sikkerheder pr. balancedagen

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv, hvis værdi andrager TDKK. 29 pr. 31. december 2018. Skatteaktivet kan henføres til fremførebare skattemæssige underskud samt øvrige tidsmæssige forskelle.

Eventualforpligtelser

Selskabets har pr. 31. december 2018 huslejeforpligtelser på t.dkk 69. Selskabets huslejeforpligtelser udgjorde TDKK 53 pr. 31. december 2017.

Andre eventualforpligtigelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Valuta Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk.7.

Transaktioner med nærtstående parter er i regnskabsåret gennemført på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Valuta Holding ApS: 42 % ejerandel

Serban Mihai Bucurica: 8 % ejerandel

First Hoffenberg Holding ApS: 25 % ejerandel

Bodil 2016 ApS: 25 % ejerandel

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bodil 2016 ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med Valuta Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.