
Bodil 2016 ApS

Arne Jacobsens Allé 9, 2300 København S

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 22/12 - 31/12)

CVR-nr. 37 33 13 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /7 2017

Timo Hjalmar Kirkegaard
Hoffman
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 22. december 2015 - 31. december 2016 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. december 2015 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2017

Direktion

Timo Hjalmar Kirkegaard
Hoffman

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Bodil 2016 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bodil 2016 ApS for regnskabsåret 22. december 2015 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores 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 22. december 2015 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de af ledelsen udarbejdede budgetter efterleves, samt at kapitalejerne stiller den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Det er ledelsens vurdering, at de udarbejdede budgetter efterleves, samt at kapitalejerne stiller den nødvendige likviditet til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 gennemført tilbagekøb af egne anparter, tilbagekøbet er sket i strid med selskabslovens bestemmelser, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

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.

Hellerup, den 5. juli 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor

Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bodil 2016 ApS Arne Jacobsens Allé 9 2300 København S CVR-nr.: 37 33 13 76 Regnskabsperiode: 22. december 2015 - 31. december 2016 Hjemstedskommune: København
Direktion	Timo Hjalmar Kirkegaard Hoffman
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
Advokat	Mazanti-Andersen 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 2015/16 udviser et underskud på DKK 136.360, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 86.360.

Årets resultat anses af ledelsen for at være utilfredsstillende.

For omtale vedrørende væsentlig usikkerhed om fortsat drift henvises der til note 1 i nærværende årsrapport.

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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 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 22. december 2015 - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.799.776
Personaleomkostninger	2	-1.866.971
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-60.199</u>
Resultat før finansielle poster		-127.394
Finansielle indtægter	3	961
Finansielle omkostninger	4	<u>-9.927</u>
Resultat før skat		-136.360
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>-136.360</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-136.360</u>
	<u>-136.360</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		139.169
Indretning af lejede lokaler		176.947
Materielle anlægsaktiver	5	316.116
Anlægsaktiver		316.116
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.787
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.390
Tilgodehavender		22.177
Likvide beholdninger		5.593
Omsætningsaktiver		27.770
Aktiver		343.886

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-136.360
Egenkapital	6	-86.360
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.401
Anden gæld		249.845
Kortfristede gældsforpligtelser		430.246
Gældsforpligtelser		430.246
Passiver		343.886
Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7	
Nærtstående parter	8	
Anvendt regnskabspraksis	9	

Noter til årsregnskabet

1 Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Ledelsen arbejder aktivt med selskabets og koncernens likviditetsberedskab. Det er ved regnskabsaflæggelsen ledelsens forventning, at selskabets kapitalejere Valuta Holding ApS og First Hoffenberg Holding ApS vil yde selskabets finansielle støtte og tilføre selskabet den nødvendige likviditet i regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017, således at selskabet er i stand til at afregne sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at selskabets tilføres den nødvendige likviditet, som beskrevet ovenfor, samt at de af ledelsen udarbejdede budgetter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 efterleveres. Det er ledelsens forventning, at forudsætningerne indfries, og ledelsen aflægges således årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Selvom ledelsen forventer, at selskabets kapitalejere indestår for deres tilsagn om at yde finansielle støtte, og de af ledelsen udarbejdede budgetter for 1. januar – 31. december 2017 realiseres, indikerer ovenstående dog også, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

	2015/16 DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.839.696
Andre omkostninger til social sikring	22.136
Andre personaleomkostninger	5.139
	1.866.971
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5
3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	876
Andre finansielle indtægter	85
	961
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	9.927
	9.927

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 22. december	0	0
Tilgang i årets løb	167.244	209.071
Kostpris 31. december	167.244	209.071
Ned- og afskrivninger 22. december	0	0
Årets afskrivninger	28.075	32.124
Ned- og afskrivninger 31. december	28.075	32.124
Regnskabsmæssig værdi 31. december	139.169	176.947

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 22. december	0	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	250.000	0	300.000
Køb af egne kapitalandele	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	0	-136.360	-136.360
Overført fra overkurs ved emission	0	-250.000	250.000	0
Egenkapital 31. december	50.000	0	-136.360	-86.360

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.

Selskabet ejer i alt 12.500 anparter med en nominel værdi på DKK 1 svarende til 25 % af selskabets nominelle kapital.

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv, hvis værdi andrager t.kr. 30 pr. 31. december 2016. Skatteaktivet kan henføres til fremførebare skattemæssige underskud samt øvrige tidsmæssige forskelle.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2016 huslejeforpligtelser på DKK 60.000

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

8 Nærtstående parter

Transaktioner

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

Ejerforhold

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

Valuta Holding ApS: 50% Ejerandel

First Hoffenberg Holding ApS: 25% Ejerandel

Bodil 2016 ApS: 25% Ejerandel - Egne anparter

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskab for 2015/16 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. I bruttofortjenesten er nettoomsætningen, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger sammendraget.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egne kapitalandele

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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