

Bullerup Pub 2016 IVS

Vægtens Kvarter 235

5220 Odense SØ

CVR-nr. 37 79 76 93

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. februar 2020

Charlotte Bruhn
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bullerup Pub 2016 IVS
Vægtens Kvarter 235
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 37 79 76 93

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Odense

Direktion

Charlotte Bruun

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Bullerup Pub 2016 IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. februar 2020

Direktion

Charlotte Bruun

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er restaurationsdrift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 7.882, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 15.114.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bullerup Pub 2016 IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|---------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 464.471 | 457.185 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-447.861</u> | <u>-430.343</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 16.610 | 26.842 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-6.625</u> | <u>-6.625</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 9.985 | 20.217 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-2.103</u> | <u>-37</u> |
| Resultat før skat | | 7.882 | 20.180 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>7.882</u> | <u>20.180</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>7.882</u> | <u>20.180</u> |
| | | <u>7.882</u> | <u>20.180</u> |

Balance 30. september

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------------------|-----------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>6.625</u> | <u>13.250</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>6.625</u> | <u>13.250</u> |
| Deposita | | <u>36.000</u> | <u>6.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>36.000</u> | <u>6.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>42.625</u> | <u>19.250</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>20.300</u> | <u>22.000</u> |
| Varebeholdninger | | <u>20.300</u> | <u>22.000</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>47.652</u> | <u>51.596</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>67.952</u> | <u>73.596</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>110.577</u></u> | <u><u>92.846</u></u> |

Balance 30. september

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 24.000 | 24.000 |
| Overført resultat | | <u>-39.114</u> | <u>-46.995</u> |
| Egenkapital | 3 | <u>-15.114</u> | <u>-22.995</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.649 | 11.795 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 11.000 | 11.000 |
| Anden gæld | | <u>100.042</u> | <u>93.046</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>125.691</u> | <u>115.841</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>125.691</u> | <u>115.841</u> |
| Passiver i alt | | <u>110.577</u> | <u>92.846</u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|---|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 438.784 | 416.893 |
| Pensioner | 0 | 3.153 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.077 | 10.297 |
| | <u>447.861</u> | <u>430.343</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. oktober 2018 | | <u>26.500</u> |
| Kostpris 30. september 2019 | | <u>26.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018 | | 13.250 |
| Årets afskrivninger | | <u>6.625</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2019 | | <u>19.875</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019 | | <u><u>6.625</u></u> |

Noter

3 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2018 | 24.000 | -46.996 | -22.996 |
| Årets resultat | 0 | 7.882 | 7.882 |
| Egenkapital 30. september 2019 | 24.000 | -39.114 | -15.114 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.