



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

OLIVIA BRASSERIE APS
VINTAPPERSTRÆDE 37, 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. maj 2020

Pernille Kock Bromark

CVR-NR. 38 81 93 72

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Olivia Brasserie ApS Vintapperstræde 37 5000 Odense C
	CVR-nr.: 38 81 93 72
	Stiftet: 27. juli 2017
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Pernille Kock Bromark
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Olivia Brasserie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. maj 2020

Direktion:

Pernille Kock Bromark

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Olivia Brasserie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olivia Brasserie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Brian Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41313

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende og udviser et overskud på 76 tkr. imod sidste regnskabsår dækkende perioden 27. juli 2017 - 31. december 2018 som udviste underskud på 56 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen Covid-19.

Selskabets aktiviteter har i marts og frem til aflæggelse af årsrapporten været væsentligt påvirket med et betydeligt fald i omsætningen. Selskabet har dog kunnet opretholde takeaway-aktiviteter og har gjort brug af hjælpepakkerne i forhold til at sikre en høj fleksibilitet og mobilitet af medarbejdere.

Om end det er i et tidligt stadie at vurdere de fulde effekter, er det ledelsens vurdering, at udbruddet vil få betydelige negative konsekvenser for det kommende regnskabsårs resultat.

Ud fra den aktuelle økonomiske stilling i selskabet, selskabets likviditetsforhold og vurdering af hjælpepakkerne samt positive tilkendegivelser fra alle samarbejdspartnere, herunder pengeinstitut, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne komme igennem den aktuelle situation med et betydeligt fald i omsætningen.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.392.328	5.646.794
Personaleomkostninger.....	1	-3.952.967	-5.458.178
Af- og nedskrivninger.....		-226.044	-224.636
DRIFTSRESULTAT		213.317	-36.020
Andre finansielle omkostninger.....	2	-60.734	-76.905
RESULTAT FØR SKAT		152.583	-112.925
Skat af årets resultat.....	3	-76.806	57.292
ÅRETS RESULTAT		75.777	-55.633
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	600.000
Overført resultat.....		75.777	-655.633
I ALT		75.777	-55.633

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		832.500	878.750
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	832.500	878.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		898.183	916.972
Indretning af lejede lokaler.....		612.000	688.500
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.510.183	1.605.472
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		147.155	146.429
Finansielle anlægsaktiver.....	6	147.155	146.429
ANLÆGSAKTIVER.....		2.489.838	2.630.651
Råvarer og hjælpematerialer.....		139.362	137.840
Varebeholdninger.....		139.362	137.840
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		25.667	89.419
Udskudte skatteaktiver.....		0	57.292
Andre tilgodehavender.....		176.270	208.550
Tilgodehavender.....		201.937	355.261
Likvide beholdninger.....		22.150	28.000
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		363.449	521.101
AKTIVER.....		2.853.287	3.151.752

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført resultat.....		540.144	464.367
Forslag til udbytte.....		0	600.000
EGENKAPITAL.....	7	620.144	1.144.367
Hensættelse til udskudt skat.....		19.514	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		19.514	0
Gæld til pengeinstitutter.....		618.242	799.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		504.395	613.048
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		314.216	0
Gæld, associerede virksomheder.....	8	218.879	0
Anden gæld.....		557.897	595.059
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.213.629	2.007.385
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.213.629	2.007.385
PASSIVER.....		2.853.287	3.151.752
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2018: 11)			
Løn og gager.....	3.583.795	5.121.090	
Pensioner.....	110.548	91.895	
Andre omkostninger til social sikring.....	114.444	93.663	
Andre personaleomkostninger.....	144.180	151.530	
	3.952.967	5.458.178	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	8.216	64.020	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	52.518	12.885	
	60.734	76.905	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	76.806	-57.292	
	76.806	-57.292	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....		925.000	
Kostpris 31. december 2019.....		925.000	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		46.250	
Årets afskrivninger		46.250	
Afskrivninger 31. december 2019.....		92.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		832.500	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2019.....	1.018.858	765.000	
Tilgang.....	84.505	0	
Kostpris 31. december 2019.....	1.103.363	765.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	101.886	76.500	
Årets afskrivninger	103.294	76.500	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....	205.180	153.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	898.183	612.000	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2019.....				147.155	
Kostpris 31. december 2019.....				147.155	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....				147.155	
Egenkapital					7
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	80.000	464.367	600.000	1.144.367	
Betalt udbytte.....			-600.000	-600.000	
Forslag til resultatdisponering.....		75.777		75.777	
Egenkapital 31. december 2019.....	80.000	540.144	0	620.144	
Gæld, associerede virksomheder					8
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 300 tkr. i opsigelsesperioden.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Persim Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					10
Til sikkerhed for bankgæld på 618 tkr. og lån fra Ege Invest ApS på 225 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.200 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:					
Goodwill.....				832.500	
Driftsmidler.....				898.183	
Varebeholdninger.....				139.362	
Debitorer.....				201.937	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Olivia Brasserie ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.