

Bumel ApS

Hjemstedsadresse: Rosenborggade 7-9,, 1130 København K

CVR-nummer 77 44 07 12

Årsrapport 2017 / 2018

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018



Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018

Achille Melis
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bumel ApS Rosenborggade 7-9, 1130 København K Hjemstedskommune: København
Direktion	Achille Melis
Stiftelsesdato	15. marts 1985
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været drift af restauration.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Bumel 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. november 2018

Direktion

Achille Melis

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bumel ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Bumel ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Helsingør, den 22. november 2018

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bumel ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 finansiell 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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Efterfølgende opskrives ejendomme til dagsværdi såfremt værdiforøgelsen anses for varig og væsentlig. Som grundlag for målingen til dagsværdi anvendes oplysninger fra handler med tilsvarende ejendomme.

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

Bygninger	100 år	Forventet scrapværdi	40 - 50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	Forventet scrapværdi	0 – 10%

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

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017 / 18	2016 / 17
Bruttofortjeneste	1.231.667	1.162.726
1 Personaleomkostninger	-1.308.588	-1.117.730
3 Afskrivninger	-12.805	-12.805
Resultat af primær drift	-89.726	32.191
2 Finansielle omkostninger	-188.858	-197.705
Resultat før skat	-278.584	-165.514
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-278.584	-165.514
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for opskrivninger	-4.239	-4.239
Overført til overført resultat	-274.345	-161.275
Disponeret	-278.584	-165.514

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.995	30.995
Grunde og bygninger	4.956.780	4.967.585
3 Materielle anlægsaktiver	4.985.775	4.998.580
Anlægsaktiver	4.985.775	4.998.580
Færdigvarer og handelsvarer	134.350	134.350
Varebeholdninger	134.350	134.350
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	11.135	0
Andre tilgodehavender	18.971	12.172
Tilgodehavender	30.106	12.172
Likvide beholdninger	58.547	42.473
Omsætningsaktiver	223.003	188.995
Aktiver i alt	5.208.778	5.187.575

Balance 30. juni

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.966.157	-1.691.812
Reserve for opskrivninger	1.944.388	1.948.627
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	103.231	381.815
5 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.020.564	1.148.594
Langfristet gæld	1.020.564	1.148.594
5 Kortfristet del af langfristet gæld	128.030	122.500
Bankgæld	387.688	474.785
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.783	14.772
Gæld til selskabsdeltager	826.463	811.361
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	2.701.019	2.233.748
Kortfristet gæld	4.084.983	3.657.166
Gæld i alt	5.105.547	4.805.760
Passiver i alt	5.208.778	5.187.575
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

	2017 / 18	2016 / 17
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.205.298	946.777
Pensioner	64.615	139.351
Andre omkostninger til social sikring	38.675	31.602
	1.308.588	1.117.730
Gennemsnitligt antal medarbejdere	5	3
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	188.858	197.705
	188.858	197.705
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Grunde og bygninger	
Anskaffelsessum 1. juli	2.832.216	459.911
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni	2.832.216	459.911
Opskrivninger	2.865.346	
Afskrivninger 1. juli	729.977	428.916
Årets afskrivninger	10.805	2.000
Afskrivninger 30. juni	740.782	430.916
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.956.780	28.995

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	-1.691.812	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-274.345	0
Egenkapital 30. juni	125.000	-1.966.157	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

	Reserve for opskrivninger
Saldo 1. juli	1.948.627
Overført fra årets resultat	-4.239
Reserve for opskrivninger 30. juni	1.944.388

2018

2017

5 Kreditinstitutter i øvrigt

Realkredit Danmark, kontantlån 4%
Hovedstol kr. 2.337.000
Restløbetid 7 år 9 mdr

Forfald efter 5 år	416.336	600.734
Forfald 1-5 år	604.228	547.860
Forfald inden 1 år	128.030	122.500
	1.148.594	1.271.094

Noter til årsregnskabet

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlånet med en hovedstol på kr. 2.337.000 og aktuel restgæld kr. 1.148.594 er der givet pant i selskabets bygninger.

Selskabets bygninger er ligeledes stillet til sikkerhed for mellemværender med Danske Bank. Pantsætningen dækker også kreditinstituttets mellemværende med selskabet Giulia ApS. Den samlede pantsætning med kreditinstitut udgør kr. 2.700.000.

Desuden er der afgivet underpant overfor ejerforeningen med 2 gange kr. 20.000.