

Bumel ApS

Hjemstedsadresse: Rosenborggade 7-9, 1130 København K.

CVR-nummer 77 44 07 12

Årsrapport for perioden

1. juli 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9 / 12 2016

Achille Melis
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bumel ApS c/o San Giorgio Rosenborggade 7 – 9, 1130 København K. Hjemstedskommune: København
Væsentligste aktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet har været drift af restauration
Direktion	Achille Melis
Bank	Danske Bank Holmens Kanal afdeling
Stiftelsesdato	15. marts 1985
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

København, den 17. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016 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 Etiske 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 17. november 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Søren Bruun-Pedersen
Registreret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bumel ApS for 2015 / 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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

Bruttofortjenesten

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

Nettoomsætning omfatter salg i restaurationen og 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 i form af varer 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Regnskabspraksis

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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.

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

Bygninger	100	År
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 – 10	År

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

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

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%.

Regnskabspraksis

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.

Vedr. gæld til anpartshaver forrentes denne regnskabsmæssigt med diskontorenten plus 2%. Der er indgået rentehenstandsaf tale herom.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015 / 2016	2014 / 2015
Bruttofortjeneste	1.274.593	1.091.353
1 Personaleomkostninger	1.058.330	1.045.280
Afskrivninger	12.805	12.805
Resultat af primær drift	203.458	33.268
2 Finansielle omkostninger	193.293	219.263
Resultat før skat	10.165	-185.995
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	10.165	-185.995
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	10.165	-185.995
Disponeret	10.165	-185.995

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2016	2015
Grunde og bygninger	4.978.390	4.989.195
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.995	34.995
4 Materielle anlægsaktiver	5.011.385	5.024.190
Anlægsaktiver	5.011.385	5.024.190
Færdigvarer og handelsvarer	134.350	122.000
Varebeholdninger	134.350	122.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	76.141
Andre tilgodehavender	17.342	8.148
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Tilgodehavender	17.342	84.289
Likvide beholdninger	10.573	4.706
Omsætningsaktiver	162.265	210.995
Aktiver i alt	5.173.650	5.235.185

Balance 30. juni

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.622.812	-1.632.977
Reserve for opskrivning af ejendom	2.045.141	2.045.141
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	547.329	537.164
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.270.984	1.388.301
Langfristet gæld	1.270.984	1.388.301
6 Kortfristet del af langfristet gæld	117.318	112.145
Bankgæld	426.187	494.037
Gæld til selskabsdeltager	1.285.366	1.266.325
Anden gæld	1.526.466	1.437.213
Kortfristet gæld	3.355.337	3.309.720
Gæld i alt	4.626.321	4.698.021
Passiver i alt	5.173.650	5.235.185
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015 / 2016</u>	<u>2014 / 2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	878.586	870.487
Pensioner	148.602	143.389
Andre omkostninger til social sikring	31.142	31.404
	<u>1.058.330</u>	<u>1.045.280</u>
 2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	193.293	219.263
	<u>193.293</u>	<u>219.263</u>
 3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
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 1 juli	2.865.346	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 30. juni	2.865.346	0
Afskrivninger 1. juli	708.367	424.916
Årets afskrivninger	10.805	2.000
Afskrivninger 30. juni	719.172	426.916
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.978.390	32.995

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Reserve for opskrivning af ejendom	I alt
Egenkapital 1. juli	125.000	-1.632.977	2.045.141	537.164
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	10.165	0	10.165
Egenkapital 30. juni	125.000	-1.622.812	2.045.141	547.329

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	2016	2015
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Realkredit Danmark Kontantlån 4 %		
Hovedstol kr. 2.337.000		
Restløbetid 9 år 9 mdr		
Forfald efter 5 år	758.238	886.753
Forfald 1-5 år	512.746	501.548
Forfald inden 1 år	117.318	112.145
	1.388.302	1.500.446

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlånet med en hovedstol på kr. 2.337.000 og aktuel restgæld kr. 1.388.302 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.