

# Bodega No. 1 ApS

Banegårdspladsen 4  
8850 Bjerringbro

Årsrapport  
29. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/02/2017

Helle Nielsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Bodega No. 1 ApS Banegårdspladsen 4 8850 Bjerringbro
	CVR-nr: 37187534 Regnskabsår: 29/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland Tovegade 2 8850 Bjerringbro DK Danmark
<b>Revisor</b>	SIERSBÆK ApS STATS-AUTORISERET REVISIONS- & RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED Bohrsvej 1 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 32790186 P-enhed: 1015923624

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Bodega no. 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således af årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Silkeborg, den 24/02/2017

## Direktion

Helle Nielsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Bodega no. 1 ApS.

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bodega no. 1 ApS for regnskabsåret 28. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapital-opgørelser og noter. Årsregnskabet 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

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Det forelagte materiale har været mangelfuldt hvorfor vi må tage forbehold for om regnskabet er uden væsentlige fejl.

## **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet under hensynstagen til ovennævnte forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det skal påvirke vor konklusion, skal vi oplyse at selskabet har tabt anpartskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne.

Silkeborg, 04/02/2017

Svend Siersbæk  
Statsautoriseret revisor  
SIERSBÆK ApS STATS AUTORISERET  
REVISIONS- &  
RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED  
CVR: 32790186

Michael Siersbæk  
SIERSBÆK ApS STATS AUTORISERET  
REVISIONS- &  
RÅDGIVNINGSVIRKSOMHED  
CVR: 32790186

# Ledelsesberetning

## **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabet driver værtshuset Bodega no. 1 og Langå Kro

## **Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Selskabets forventninger til fremtiden**

Selskabet forventer et forbedret resultat for regnskabsåret 2016/17.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, i lighed med 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.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. 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 årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

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 m.v.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under 12.900 kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år, de er afholdt.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

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

### Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, medens den beregnede udskudte skat er opført under hensættelser. Betalt a'conto skat er fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang.

Den udskudte skat omfatter den skattebyrde, der efter nugældende skatteregler hviler på foretagne skattemæssige merafskrivninger på materielle anlægsaktiver med fradrag af skattemæssig mindrefskrivning på omsætningsaktiver.

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

# Resultatopgørelse 29. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.304.215</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.609.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-31.869
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-336.747</b>
Andre finansielle indtægter .....		16
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.408
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-358.139</b>
Skat af årets resultat .....	3	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-358.139</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0
Overført resultat .....		-358.139
<b>I alt</b> .....		<b>-358.139</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill .....		0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		0
Produktionsanlæg og maskiner .....		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		286.826
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>286.826</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>286.826</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		159.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>159.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.040
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		32.721
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0
Tilgodehavende skat .....		0
Andre tilgodehavender .....		26.397
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>61.158</b>
Likvide beholdninger .....		71.861
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>292.019</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>578.845</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-358.139
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>-308.139</b>
Gæld til banker .....		240.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		148.590
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		498.190
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>886.984</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>886.984</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>578.845</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Lønninger Bodega nr. 1	816.693
Lønninger Bodega nr. 2	530.750
Lønninger Restaurant	113.000
Sygedagpenge	1.860
Kørselsgodtgørelse	69.602
Vikarassistance	44.444
ATP	14.624
AER-bidrag	5.988
Øvrige personaleomkostninger	12.132
Løndata	0
	<u>1.609.093</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	31.869
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
Fortjeneste salg	0
	<u>31.869</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	0
	<u>0</u>

**4. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Goodwill kr.</b>
Anskaffelsessum 28/10 2015	0
Tilgang til anskaffelsespris	0
<b>Anskaffelsessum</b>	<b>0</b>
Afskrivninger 28/10 2015	0
Årets afskrivninger	0
<b>Afskrivninger 30/9 2016</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi 30/9 2016</b>	<b>0</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
Anskaffelsessum 28/10 2015	0	0
Tilgang til kostpriser	0	318.695
Afgang til kostpriser	0	0
<b>Anskaffelsessum 30/9 2016</b>	<b>0</b>	<b>318.695</b>
Afskrivninger 28/10 2015	0	0
Afskrivninger solgte aktiver	0	0
Årets afskrivninger	0	31.869
<b>Afskrivninger 30/9 2016</b>	<b>0</b>	<b>31.869</b>
<b>Bogført værdi 30/9 2016</b>	<b>0</b>	<b>286.826</b>

**6. Egenkapital i alt**

	<b>2015/16 kr.</b>
Egenkapital primo	50.000
Overført overskud	-358.139
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-308.139</b>

## **7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet kautioner for lån kr. 1.250.000 og kr. 445.000 optaget i Spa-rekassen Kronjylland af Cenler Holding ApS.

Endvidere har Sparekassen Kronjylland pant i driftsinventar og drifts-materiel samt lejerettigheder og goodwill – kr. 150.000