Vistisen+Lunde®
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Bodegaen Odense ApS

Klingenberg 14, 5000 Odense C

CVR-nr. 32 82 80 00

Årsrapport for 2012

4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2013

Peter Marquardt
Dirigent

Guldborgvej 1
7400 Herning
Tlf 9712 5244
Fax 9721 0583
mail@vistisenlunde.dk
www.vistisenlunde.dk
CVR
21 04 69 30

Vistisen+Lunde®

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Bodegaen Odense 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 10. april 2013

Direktion

_____

Peter Marquardt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bodegaen Odense ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bodegaen Odense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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
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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 10. april 2013

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Flemming Sillesen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bodegaen Odense ApS Klingenberg 14 5000 Odense C	
	CVR-nr.:	32 82 80 00
	Stiftet:	16. marts 2010
	Hjemstedskommune:	Odense
	Regnskabsår:	1. januar til 31. december
Direktion	Peter Marquardt	
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Guldborgvej 1 7400 Herning	

Beretning

Væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivtet er at drive bar/café i Odense.

Udviklingen i regnskabsåret
Regnskabsåret udgør kalenderåret, mens sammenligningstallene er for perioden 1. oktober 2011 - 31. december 2011, og udgør således kun 3 måneder. Sammenligningstallene er derfor ikke umiddelbart sammenlignelige.

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		**2.803.587**	**452.559**
Personaleomkostninger		-1.468.824	-297.823
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-135.819	-30.032
Resultat af primær drift		**1.198.944**	**124.704**
Finansielle indtægter	1	611.248	80.576
Andre finansielle omkostninger		-284	-9.371
Resultat før skat		**1.809.908**	**195.909**
Skat af årets resultat	2	-299.647	-29.584
Årets resultat		**1.510.261**	**166.325**
Der foreslås fordelt således:			
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		611.248	79.112
Overført resultat		899.013	87.213
		1.510.261	**166.325**

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.309	17.758
Indretning af lejede lokaler		386.627	402.222
Materielle anlægsaktiver		**416.936**	**419.980**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	595.799	247.051
Andre tilgodehavender		144.000	144.000
Finansielle anlægsaktiver		**739.799**	**391.051**
Anlægsaktiver		**1.156.735**	**811.031**
Fremstillede varer og handelsvarer		67.408	63.986
Varebeholdninger		**67.408**	**63.986**
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		305.616	315.827
Andre tilgodehavender		119.723	26.412
Periodeafgrænsningsposter		9.388	0
Tilgodehavender		**434.727**	**342.239**
Likvide beholdninger		**148.750**	**433.809**
Omsætningsaktiver		**650.885**	**840.034**
Aktiver		**1.807.620**	**1.651.065**

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		790.499	179.251
Overført resultat		-150.107	550.880
Egenkapital	4	**720.392**	**810.131**
Hensættelse til udskudt skat	5	12.844	17.022
Hensatte forpligtelser		**12.844**	**17.022**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.909	62.354
Gæld til associerede virksomheder		0	268.068
Selskabsskat		660.650	192.250
Anden gæld		371.824	301.240
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.074.383**	**823.912**
Gældsforpligtelser		**1.074.383**	**823.912**
Passiver		**1.807.620**	**1.651.065**

Noter til årsrapporten

		2012 DKK	2011 DKK
1	**Finansielle indtægter**		
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	611.248	79.112
	Andre finansielle indtægter	0	1.464
		611.248	80.576
2	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	303.825	29.425
	Regulering af udskudt skat	-4.178	159
		299.647	29.584

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 1. januar	67.800
Kostpris pr. 31. december	67.800
Værdireguleringer pr. 1. januar	179.251
Årets resultat efter skat	611.248
Modtaget udbytte fra tidligere år	-262.500
Værdireguleringer pr. 31. december	527.999
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	595.799
der fordeles således:	
Odense Kælderen ApS	595.799
	595.799

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital-andel
Odense Kælderen ApS	Odense C	794.398	814.997	75%	595.799

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	179.251	550.880	810.131
Ekstraordinær udbytte	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets resultat	0	611.248	899.013	1.510.261
Egenkapital pr. 31. december	80.000	790.499	-150.107	720.392

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Bodegaen Odense ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, edb, salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.