

# **B&B ApS**

Overgade 45-47  
5000 Odense C

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/06/2019**

**Jens Christian Rasmussen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

B&B ApS  
Overgade 45-47  
5000 Odense C

CVR-nr: 35645969  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018 for B&B ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 samt regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier:

**Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.**

**Balancesum mindre end 4 mio. kr.**

**Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret**

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 at *fortsætte med fravalg af revision.*

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 25/06/2019

## Direktion

Leonardo Rebaz Beg  
Direktør

Stig Hans Markus Berthelsen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er drift af diskoteksvirksomhed.

## Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været utilfredsstillende.

Resultatet blev for året 01.01.2018 - 31.12.2018 et underskud på kr. 72.459 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 1.706.081.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold, som ville have haft indvirkning på selskabets aflæggelse af årsrapporten.

## Begivenheder efter balancedagen

Virksomheden er blevet solgt pr. 1. juni 2019, hvorfor aktiviteterne pr. denne dato er indstillet.

Odense, den 25. juni 2019

Direktion:

---

Leonardo Rebaz Beg  
Direktør

---

Stig Hans Markus Berthelsen  
Direktør

# Anvendt regnskabspraksis

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

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

## 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 med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 risici og tab der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

### Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat, revisor mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets personale.

### Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat**

Årets selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler : 5 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3 - 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles og indregnes til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Udskudt skat**

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

**Gæld**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Garantiforpligtelser**

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.653.884</b>	<b>1.474.420</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.440.774	-972.896
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-223.429	-89.676
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-10.319</b>	<b>411.848</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		83	5.777
Øvrige finansielle omkostninger .....		-47.544	-50.262
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-57.780</b>	<b>367.363</b>
Skat af årets resultat .....	3	-14.679	-80.820
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-72.459</b>	<b>286.543</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	280.000
Overført resultat .....		-72.459	6.543
<b>I alt</b> .....		<b>-72.459</b>	<b>286.543</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		426.121	583.713
Indretning af lejede lokaler .....		239.266	305.103
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>665.387</b>	<b>888.816</b>
Deposita .....		150.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>150.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>815.387</b>	<b>888.816</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		75.000	75.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		62.188	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		50.083	205.777
Andre tilgodehavender .....	5	471.553	434.098
Periodeafgrænsningsposter .....		16.500	1.550
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>600.324</b>	<b>691.425</b>
Likvide beholdninger .....		1.151.597	790.203
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.826.921</b>	<b>1.556.628</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.642.308</b>	<b>2.445.444</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		100.000	100.000
Overført resultat .....		1.606.081	1.398.540
Forslag til udbytte .....		0	280.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.706.081</b>	<b>1.778.540</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		19.840	27.763
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>19.840</b>	<b>27.763</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		605.044	430.373
Skyldig selskabsskat .....		7.768	17.166
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	6	150.575	191.602
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		153.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>916.387</b>	<b>639.141</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>916.387</b>	<b>639.141</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.642.308</b>	<b>2.445.444</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager incl. feriepenge	1.357.316	932.735
Feriepengeforpligtelser, regulering	32.625	2.500
ATP, arbejdsgiverandel	6.374	6.585
Sociale ydelser	3.308	10.127
Skattefri kørselsgodtgørelse	0	0
Beklædning	28.543	9.702
Diverse øvrige personaleomkostninger	12.608	11.247
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.440.774</b>	<b>972.896</b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2	2

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler jvnf. note 5	65.837	16.029
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar jvnf. note 5	157.592	91.700
Afhændede driftsmateriel og inventar	0	-18.053
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b>	<b>223.429</b>	<b>89.676</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-4.789	54.490
Ændring af udskudt skat	-7.923	26.330
Regulering af skat for tidligere år	27.391	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>14.679</b>	<b>80.820</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	329.181	787.962
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>329.181</b>	<b>787.962</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-24.078	-204.249
Årets afskrivning	-65.837	-157.592
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-89.915</b>	<b>-361.841</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>239.266</b>	<b>426.121</b>

#### 5. Andre tilgodehavender

	2018	2017
	kr.	kr.
Moms tilgode	471.553	434.098
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>	<b>471.553</b>	<b>434.098</b>

#### 6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2018	2017
	kr.	kr.
Skyldig lønrelaterede poster	150.575	191.602
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>150.575</b>	<b>191.602</b>

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen udover det for branchen sædvanlige.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

#### Legal ejer:

Rebaz Holding ApS  
Overgade 45 - 47  
5000 Odense C  
CVR: 35 64 57 99  
Ejerandel: 50%  
Stemmeandel: 50%

#### Legal ejer:

Stig Berthelsen Holding ApS  
Overgade 45, 1  
5000 Odense C  
CVR: 35 64 58 88  
Ejerandel: 50%  
Stemmeandel: 50%

#### Reel ejer:

Leonardo Rebaz Beg  
Vestergade 35 C, 3  
5000 Odense C  
Ejerandel: 50%  
Stemmeandel: 50%  
Har indirekte besiddelser

#### Reel ejer:

Stig Hans Markus Berthelsen  
Overgade 45 B, 1  
5000 Odense C  
Ejerandel: 50%  
Stemmeandel: 50%  
Har indirekte besiddelser