

B&B ApS

Overgade 45-47
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

27/06/2017

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

Telefonnummer: 29900018

CVR-nr: 35645969

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Danske Bank A/S

Flakhaven 1

5000 Odense C

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2016 - 31.12.2016 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 01.01.2015 - 31.12.2015 samt regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 01.01.2017 - 31.12.2017 at *fortsætte med fravalg af revision* .

Odense, den 27/06/2017

Direktion

Leonardo Rebaz Beg
Direktør

Stig Hans Markus Berthelsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 samt regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 01.01.2017 - 31.12.2017 at fortsætte med fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af diskoteksvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været tilfredsstillende. Der forventes et endnu bedre resultat i 2017.

Resultatet blev for året 01.01.2016 - 31.12.2016 et overskud på kr. 1.235.108 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 1.491.997.

Usædvanlige forhold

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

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Odense, den 27. juni 2017

Direktion:

Leonardo Rebaz Beg
Direktør

Stig Hans Markus Berthelsen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

Generelt

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.

Resultatopgørelse

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.

Balance

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.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.870.530	2.253.619
Personaleomkostninger	1	-1.200.228	-930.466
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-65.097	-55.501
Resultat af ordinær primær drift		1.605.205	1.267.652
Øvrige finansielle omkostninger	3	-21.732	-1.210.538
Ordinært resultat før skat		1.583.473	57.114
Skat af årets resultat	4	-348.365	-13.422
Årets resultat		1.235.108	43.692
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.200.000	0
Overført resultat		35.108	43.692
I alt		1.235.108	43.692

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.829	223.301
Indretning af lejede lokaler		16.951	21.951
Materielle anlægsaktiver i alt	5	239.780	245.252
Anlægsaktiver i alt		239.780	245.252
Råvarer og hjælpematerialer		118.000	113.350
Varebeholdninger i alt		118.000	113.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.814	122.888
Andre tilgodehavender		291.679	32.932
Periodeafgrænsningsposter		1.596	16.237
Tilgodehavender i alt		543.089	172.057
Likvide beholdninger		1.406.263	1.222.109
Omsætningsaktiver i alt		2.067.352	1.507.516
Aktiver i alt		2.307.132	1.752.768

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Andre reserver		156.889	113.197
Overført resultat		35.108	43.692
Forslag til udbytte		1.200.000	
Egenkapital i alt		1.491.997	256.889
Hensættelse til udskudt skat		1.433	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.433	0
Gæld til banker		2.234	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		270.478	230.021
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	540.990	1.265.858
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		813.702	1.495.879
Gældsforpligtelser i alt		813.702	1.495.879
Passiver i alt		2.307.132	1.752.768

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager incl. feriepenge	1.034.944	779.583
Feriepengeforpligtelser, regulering	12.500	7.875
ATP, arbejdsgiverandel	5.788	4.740
Sociale ydelser	20.656	7.197
Skattefri kørselsgodtgørelse	92.600	72.927
Beklædning	25.572	55.076
Diverse øvrige personaleomkostninger	8.168	3.068
Personaleomkostninger i alt	1.200.228	930.466
Gennemsnitlig antal medarbejdere	8	6

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler jvnf. note 5	5.000	3.049
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar jvnf. note 5	60.097	52.452
Af- og nedskrivninger i alt	65.097	55.501

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger	21.732	10.538
Udbytte til moderselskab	0	1.200.000
Øvrige finansielle omkostninger i alt	21.732	1.210.538

4. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	346.932	9.089
Ændring af udskudt skat	1.433	4.333
Skat af årets resultat i alt	348.365	13.422

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	25.000	275.753
Tilgang	0	59.625
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	25.000	335.378
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-3.049	-52.452
Årets afskrivning	-5.000	-60.097
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-8.049	-112.549
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.951	222.829

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

	2016	2015
	kr.	kr.
Skyldig lønrelaterede poster	194.058	132.703
Skyldig selskabsskat	346.932	50.155
Skyldig udbytte moderselskab	0	1.083.000
Anden gæld i alt	540.990	1.265.858

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

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:

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

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