



Ocean City ApS

Sander Dichsgade 2
3740 Svaneke
CVR-nr. 35 66 65 16

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 12. juni 2024

Martin Barslund Juel Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ocean City 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 12. juni 2024

Direktion

Martin Barslund Juel Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Ocean City ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ocean City ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 12. juni 2024

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74 71 78 10

Jacob Vejdiksen
Statsautoriseret revisor
mne50627

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ocean City ApS
Sander Dichsgade 2
3740 Svaneke

CVR-nr.: 35 66 65 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Martin Barslund Juel Jensen

Revisor

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
St. Torvegade 12
3700 Rønne

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Ocean Prawns A/S CVR nr. 15 51 66 31, Bornholms Regionskommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailhandel med vin og spiritus, at drive spisested med vinbar, samt at producere vin.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 1.110.321, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.771.441.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, der henvises til note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et resultat for 2024 på niveau med resultatet for 2023. Selskabets moderselskab har tilkendegivet, at de vil støtte selskabet med tilstrækkelig og nødvendig likviditet. Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ocean City ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rettelse af fejl

Selskabet har i årene 2021 og 2022, ved en fejl, ikke afskrevet på biologiske aktiver efter ibrugtagning. Afskrivninger vedrørende tidligere år udgør kr. 7.978, hvorfor rettelsen er vurderet til ikke-væsentlig. Fejlen er derfor rettet via årets afskrivninger.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Biologiske aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Biologiske aktiver	10-30 år	0-33 %
Grunde og Bygninger	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	15-20 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris på balancedagen i henhold ÅRL § 37, stk. 4.

Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		435.652	752.105
Personaleomkostninger	1	-1.601.826	-1.724.199
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.166.174	-972.094
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-83.887	-71.431
Resultat før finansielle poster		-1.250.061	-1.043.525
Finansielle indtægter		8.055	327
Finansielle omkostninger	2	-183.297	-107.209
Resultat før skat		-1.425.303	-1.150.407
Skat af årets resultat		314.982	254.266
Årets resultat		-1.110.321	-896.141
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.110.321	-896.141
		-1.110.321	-896.141

Balance 31. december 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Aktiver			
Biologiske aktiver		122.538	119.672
Grunde og bygninger		140.293	167.946
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		325.405	380.721
Materielle anlægsaktiver		588.236	668.339
Deposita		7.088	6.750
Finansielle anlægsaktiver		7.088	6.750
Anlægsaktiver i alt		595.324	675.089
Færdigvarer og handelsvarer		273.654	425.621
Varebeholdninger		273.654	425.621
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.125	22.759
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	7.640
Andre tilgodehavender		10.000	15.911
Udskudt skatteaktiv		256.534	202.824
Periodeafgrænsningsposter	3	630.000	656.708
Tilgodehavender		928.659	905.842
Andre værdipapirer og kapitalandele		581.000	581.000
Værdipapirer		581.000	581.000
Likvide beholdninger		231.629	26.387
Omsætningsaktiver i alt		2.014.942	1.938.850
Aktiver i alt		2.610.266	2.613.939

Balance 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.821.441	-2.011.120
Egenkapital		-1.771.441	-1.961.120
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	157.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.183	84.620
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.032.868	4.167.854
Anden gæld		236.856	153.254
Periodeafgrænsningsposter		21.800	11.350
Kortfristede gældsforpligtelser		4.381.707	4.575.059
Gældsforpligtelser i alt		4.381.707	4.575.059
Passiver i alt		2.610.266	2.613.939
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Gæld til tilknyttede virksomheder	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-2.011.120	-1.961.120
Årets resultat	0	-1.110.321	-1.110.321
Tilskud fra koncern	0	1.300.000	1.300.000
Egenkapital 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>-1.821.441</u>	<u>-1.771.441</u>

Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.567.771	1.682.294
Andre omkostninger til social sikring	34.055	41.905
	1.601.826	1.724.199

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	4	5
---	---	---

2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	183.256	104.678
Andre finansielle omkostninger	41	2.531
	183.297	107.209

3 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og arealleje.

Langfristet del af forudbetalt leje udgør kr. 606.667

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	157.981	0	0	0
	157.981	0	0	0

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ocean Prawns A/S har afgivet en erklæring til Ocean City ApS om at støtte selskabet med tilstrækkelig og nødvendig likviditet frem til 31.12.2024. Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Noter

6 Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder er på anfordring, og kan således kræves indfriet uden varsel. Gælden er derfor klassificeret som kortfristet gæld. Kreditorerne har bekræftet, at gælden ikke vil blive krævet indfriet, før selskabets likviditet tillader det.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	120.000	120.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ocean Prawns Holding 2019 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter, fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Ocean Prawns A/S CVR nr. 15 51 66 31, Bornholms Regionskommune

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Barslund Juel Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Barslund Juel Jensen

Direktør

ID: 382272e8-ba01-45bc-8ca7-b878cd726e29

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 20:48:59

Underskrevet med MitID



Jacob Vejdiksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Vejdiksen

Revisor

ID: a09981d5-e812-447b-b2b7-9100c1772aa3

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 20:51:03

Underskrevet med MitID



Martin Barslund Juel Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Barslund Juel Jensen

Dirigent

ID: 382272e8-ba01-45bc-8ca7-b878cd726e29

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 20:52:16

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 7ee1c4WqYSP251858874

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.