

# Ottoman II IVS

Immerkær 27, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 37 04 65 58

## Årsrapport

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2019.



Mehmet Vehbi Sener  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsens erklæring

---

Jeg har gennemgået og godkendt bilag til selvangivelsen for indkomståret 2018 for Ottoman II IVS. Den skattepligtige indkomst er opgjort til 0 kr.

Bilag til selvangivelsen er udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på selskabets overholdelse af lovgivningen.

Jeg skal erklære, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for opgørelse af den skattepligtige indkomst ud over de i opgørelsen anførte forhold.

Hvidovre, den 15. januar 2019

**Direktion**

  
Mehmet Vehbi Sener

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Ottoman II IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ottoman II IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

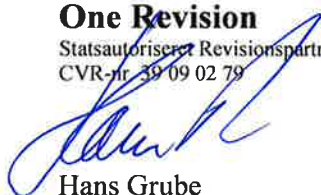
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 15. januar 2019

### **One Revision**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79



Hans Grube  
statsautoriseret revisor  
mnc19760

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ottoman II IVS Immerkær 27 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 37 04 65 58
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mehmet Vehbi Sener
<b>Modervirksomhed</b>	Kirkan Holding IVS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed ved salg af fødevarer samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.509.081 kr. mod 3.137.174 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.119.637 kr. mod 941.798 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Ottoman II IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ottoman II IVS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.509.081</b>	<b>3.137.174</b>
1 Personaleomkostninger	-2.329.039	-2.041.208
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-183.118	-155.939
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.003.076</b>	<b>940.027</b>
Andre finansielle indtægter	38.336	4.660
2 Øvrige finansielle omkostninger	-89.482	-68.304
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.054.222</b>	<b>876.383</b>
3 Skat af årets resultat	-65.415	65.415
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.119.637</b>	<b>941.798</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	941.798
Disponeret fra overført resultat	-1.119.637	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.119.637</b>	<b>941.798</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.837	16.250
5 Indretning af lejede lokaler	357.728	515.983
Materielle anlægsaktiver i alt	422.565	532.233
Deposita	834.015	812.011
Finansielle anlægsaktiver i alt	834.015	812.011
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.256.580</b>	<b>1.344.244</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.893.000	2.206.842
Varebeholdninger i alt	1.893.000	2.206.842
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.193	24.527
Udskudte skatteaktiver	0	65.415
Andre tilgodehavender	106.778	150.399
Tilgodehavender i alt	132.971	240.341
Likvide beholdninger	63.680	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.089.651</b>	<b>2.447.183</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.346.231</b>	<b>3.791.427</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	900	900
Overført resultat	-1.397.183	-277.546
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.396.283</b>	<b>-276.646</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Anden gæld	0	151.628
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	151.628
Gæld til pengeinstitutter	0	15.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.622.064	1.876.910
Anden gæld	2.120.450	2.023.591
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.742.514	3.916.445
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.742.514</b>	<b>4.068.073</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.346.231</b>	<b>3.791.427</b>
<b>7 Eventualposter</b>		

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	900	-1.219.344	-1.218.444
Årets overførte overskud eller underskud	0	941.798	941.798
Egenkapital 1. juli 2017	900	-277.546	-276.646
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.119.637	-1.119.637
	<b>900</b>	<b>-1.397.183</b>	<b>-1.396.283</b>

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.241.832	1.960.052
Andre omkostninger til social sikring	42.688	39.494
Personalemkostninger i øvrigt	44.519	41.662
	<u><b>2.329.039</b></u>	<u><b>2.041.208</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>12</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	89.482	68.304
	<u><b>89.482</b></u>	<u><b>68.304</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	65.415	203.248
Regulering af tidligere års skat	0	-268.663
	<u><b>65.415</b></u>	<u><b>-65.415</b></u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2017	19.500	0
Tilgang i årets løb	73.450	19.500
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<u><b>92.950</b></u>	<u><b>19.500</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-3.250	0
Årets afskrivninger	-24.863	-3.250
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<u><b>-28.113</b></u>	<u><b>-3.250</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<u><b>64.837</b></u>	<u><b>16.250</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli 2017	791.275	735.617
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>55.658</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>791.275</u></b>	<b><u>791.275</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-275.292	-122.603
Årets afskrivninger	<u>-158.255</u>	<u>-152.689</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>-433.547</u></b>	<b><u>-275.292</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>357.728</u></b>	<b><u>515.983</u></b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	0	871.628
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-720.000</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>151.628</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kirkan Holding IvS, CVR-nr. 36917865 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.