

# Ottoman II IVS

Immerkær 27, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 37 04 65 58

## Årsrapport

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. januar 2018.

---

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 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Ottoman II IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 9. januar 2018

### **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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets Ethiske 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 9. januar 2018

### **One Revision**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79

**Hans Grube**  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 19760

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ottoman II IVS Immerkær 27 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 37 04 65 58
	Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 2. 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 ordinære resultat efter skat udgør 941.798 kr. mod -1.223.444 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 eksklusiv 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 salgsomkostninger 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 leasingydelse. 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.

### 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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ottoman II IVS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealiseringsværdi.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.137.174</b>	<b>-196.338</b>
1 Personaleomkostninger	-2.041.208	-874.438
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-155.939</u>	<u>-122.603</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>940.027</b>	<b>-1.193.379</b>
Andre finansielle indtægter	4.660	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-68.304</u>	<u>-30.065</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>876.383</b>	<b>-1.223.444</b>
3 Skat af årets resultat	<u>65.415</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>941.798</b>	<b>-1.223.444</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	941.798	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.223.444</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>941.798</b>	<b>-1.223.444</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.250	0
5 Indretning af lejede lokaler	515.983	613.014
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>532.233</u>	<u>613.014</u>
Deposita	812.011	508.011
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>812.011</u>	<u>508.011</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.344.244</u></b>	<b><u>1.121.025</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.206.842	1.058.289
Varebeholdninger i alt	<u>2.206.842</u>	<u>1.058.289</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.527	0
Udskudte skatteaktiver	65.415	0
Andre tilgodehavender	150.399	42.881
Tilgodehavender i alt	<u>240.341</u>	<u>42.881</u>
Likvide beholdninger	0	8.476
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.447.183</u></b>	<b><u>1.109.646</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.791.427</u></b>	<b><u>2.230.671</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	900	900
7 Overført resultat	-277.546	-1.219.344
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-276.646</b>	<b>-1.218.444</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Anden gæld	151.628	871.628
Langfristede gældsforpligtelser i alt	151.628	871.628
Gæld til pengeinstitutter	15.944	14.541
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.876.910	1.598.203
Anden gæld	2.023.591	964.743
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.916.445	2.577.487
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.068.073</b>	<b>3.449.115</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>3.791.427</b>	 <b>2.230.671</b>
 <b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.960.052	857.461
Andre omkostninger til social sikring	39.494	15.305
Personaleomkostninger i øvrigt	41.662	1.672
	<u><b>2.041.208</b></u>	<u><b>874.438</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>8</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	68.304	30.065
	<u><b>68.304</b></u>	<u><b>30.065</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	203.248	0
Regulering af tidligere års skat	-268.663	0
	<u><b>-65.415</b></u>	<u><b>0</b></u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2016	0	0
Tilgang i årets løb	19.500	0
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<u><b>19.500</b></u>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	0	0
Årets afskrivninger	-3.250	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<u><b>-3.250</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<u><b>16.250</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli 2016	735.617	0
Tilgang i årets løb	55.658	735.617
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b><u>791.275</u></b>	<b><u>735.617</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-122.603	0
Årets afskrivninger	-152.689	-122.603
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b><u>-275.292</u></b>	<b><u>-122.603</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b><u>515.983</u></b>	<b><u>613.014</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	900	900
	<b><u>900</u></b>	<b><u>900</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	-1.219.344	0
Årets overførte overskud eller underskud	941.798	-1.223.444
Overført fra overkurs	0	4.100
	<b><u>-277.546</u></b>	<b><u>-1.219.344</u></b>
<b>8. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	871.628	1.591.628
Heraf forfalder inden for 1 år	-720.000	-720.000
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>151.628</u></b>	<b><u>871.628</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

### 9. 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.