

Ottoman II IVS

Vejlebrovej 66A, 2635 Ishøj

CVR-nr. 37 04 65 58

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2020.

Mehmet Vehbi Sener
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 10. februar 2020

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 2018 - 30. juni 2019 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 10. februar 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ottoman II IVS Vejlebrovej 66A 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 37 04 65 58
	Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 4. regnskabsår
Direktion	Mehmet Vehbi Sener
Modervirksomhed	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.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Selskabets ledelse har over den seneste periode foretaget en række tiltag, som de forventer vil kunne vende udviklingen i selskabet. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapital ved egen drift over de kommende regnskabsår og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af going concern.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.392.833 kr. mod 1.501.535 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.077.859 kr. mod -1.119.637 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.392.833	1.501.535
2 Personaleomkostninger	-2.201.238	-2.321.493
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-189.238</u>	<u>-183.118</u>
Resultat før finansielle poster	-997.643	-1.003.076
Andre finansielle indtægter	5.744	38.336
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-85.960</u>	<u>-89.482</u>
Resultat før skat	-1.077.859	-1.054.222
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-65.415</u>
Årets resultat	-1.077.859	-1.119.637
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.077.859</u>	<u>-1.119.637</u>
Disponeret i alt	-1.077.859	-1.119.637

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.854	64.837
5 Indretning af lejede lokaler	199.473	357.728
Materielle anlægsaktiver i alt	233.327	422.565
Deposita	854.622	834.015
Finansielle anlægsaktiver i alt	854.622	834.015
Anlægsaktiver i alt	1.087.949	1.256.580
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.893.000	1.893.000
Varebeholdninger i alt	1.893.000	1.893.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.426	26.193
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.500	0
Andre tilgodehavender	293.135	106.778
Tilgodehavender i alt	370.061	132.971
Likvide beholdninger	88.561	63.680
Omsætningsaktiver i alt	2.351.622	2.089.651
Aktiver i alt	3.439.571	3.346.231

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	900	900
Overført resultat	-2.475.042	-1.397.183
Egenkapital i alt	-2.474.142	-1.396.283
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.370	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.670.541	2.727.364
6 Anden gæld	2.238.802	2.015.150
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.913.713	4.742.514
Gældsforpligtelser i alt	5.913.713	4.742.514
Passiver i alt	3.439.571	3.346.231

1 Usikkerhed om going concern

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	900	-277.546	-276.646
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.119.637	-1.119.637
Egenkapital 1. juli 2018	900	-1.397.183	-1.396.283
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.077.859	-1.077.859
	900	-2.475.042	-2.474.142

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Selskabets ledelse har over den seneste periode foretaget en række tiltag, som de forventer vil kunne vende udviklingen i selskabet. Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapital ved egen drift over de kommende regnskabsår og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af going concern.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.085.865	2.241.832
Andre omkostninger til social sikring	31.621	42.688
Personaleomkostninger i øvrigt	83.752	36.973
	<u>2.201.238</u>	<u>2.321.493</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>13</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>65.415</u>
	<u>0</u>	<u>65.415</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	92.950	19.500
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>73.450</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>92.950</u>	<u>92.950</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-28.113	-3.250
Årets afskrivninger	<u>-30.983</u>	<u>-24.863</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-59.096</u>	<u>-28.113</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>33.854</u>	<u>64.837</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2018	791.275	791.275
Kostpris 30. juni 2019	<u>791.275</u>	<u>791.275</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-433.547	-275.292
Årets afskrivninger	-158.255	-158.255
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-591.802</u>	<u>-433.547</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>199.473</u>	<u>357.728</u>
6. Anden gæld		
Skyldig moms	1.819.638	1.556.729
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	57.189	138.299
ATP og andre sociale ydelser	13.348	29.820
Løn og tantieme	0	12.503
Skattekontoen	341.409	277.799
Skyldige medarbejderudlæg	7.218	0
	<u>2.238.802</u>	<u>2.015.150</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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mehmet Vehbi Sener

Direktør

På vegne af: Ottoman II IvS

Serienummer: PID:9208-2002-2-697252382323

IP: 2.131.xxx.xxx

2020-02-12 09:14:57Z

NEM ID 

Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

På vegne af: One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-237204950863

IP: 83.151.xxx.xxx

2020-02-12 09:17:38Z

NEM ID 

Mehmet Vehbi Sener

Dirigent

På vegne af: Ottoman II IvS

Serienummer: PID:9208-2002-2-697252382323

IP: 2.131.xxx.xxx

2020-02-12 09:18:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0A5ZK-7WSHV-8QG15-AFLT-TM757-85NKB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>