

B&B 2 ApS

Overgade 45
5000 Odense C

Årsrapport
25. juli 2016 - 31. december 2017

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

21/06/2018

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 2 ApS
Overgade 45
5000 Odense C

Telefonnummer: 29900018

CVR-nr: 37893153

Regnskabsår: 25/07/2016 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Danske Bank
Albani Torv 2
5000 Odense C
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 25.07.2016 - 31.12.2017 for B&B 2 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 25.07.2016 - 31.12.2017 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 01.01.2018 - 31.12.2018 at *fortsætte med fravalg af revision* .

Odense, den 21/06/2018

Direktion

Leonardo Rebaz Beg
Direktør

Stig Hans Markus Berthelsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da årsrapporten for regnskabsåret 25.07.2016 - 31.12.2017 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 01.01.2018 - 31.12.2018 at fortsætte med fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er drift af diskoteksvirksomhed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været tilfredsstillende. Der forventes et endnu bedre resultat i 2018.

Resultatet blev for året 25.07.2016 - 31.12.2017 et overskud på kr. 556.619 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 606.619.

Usædvanlige forhold

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Odense, den 21. juni 2018

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 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.

Resultatopgørelsen

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.

Balancen

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 25. jul. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.096.750
Personaleomkostninger	1	-1.209.590
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-99.238
Resultat af ordinær primær drift		787.922
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-18.357
Andre finansielle omkostninger		-55.950
Ordinært resultat før skat		713.615
Skat af årets resultat	3	-156.996
Årets resultat		556.619
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		556.619
I alt		556.619

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		177.232
Indretning af lejede lokaler		194.240
Materielle anlægsaktiver i alt	4	371.472
Deposita		378.336
Finansielle anlægsaktiver i alt		378.336
Anlægsaktiver i alt		749.808
Råvarer og hjælpematerialer		35.000
Varebeholdninger i alt		35.000
Andre tilgodehavender	5	138.592
Periodeafgrænsningsposter		1.061
Tilgodehavender i alt		139.653
Likvide beholdninger		762.204
Omsætningsaktiver i alt		936.857
Aktiver i alt		1.686.665

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		556.619
Egenkapital i alt		606.619
Hensættelse til udskudt skat		340
Hensatte forpligtelser i alt		340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.289
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		610.388
Skyldig selskabsskat		156.656
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	6	102.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.715
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.079.706
Gældsforpligtelser i alt		1.079.706
Passiver i alt		1.686.665

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17
	kr.
Løn og gager incl. feriepenge og ATP	1.149.086
Andre omkostninger til social sikring	8.646
Diverse øvrige personalerelaterede omkostninger	51.858
Personaleomkostninger i alt	1.209.590
Gennemsnitlig antal medarbejdere	8

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17
	kr.
Indretning af lejede lokaler	63.823
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.415
Af- og nedskrivninger i alt	99.238

3. Skat af årets resultat

	2016/17
	kr.
Aktuel skat	156.656
Ændring af udskudt skat	340
Skat af årets resultat i alt	156.996

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	258.063	212.647
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	258.063	212.647
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-63.823	-35.415
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-63.823	-35.415
Regnskabsmæssig værdi ultimo	194.240	177.232

5. Andre tilgodehavender

	2016/17
	kr.
Moms tilgode	138.592
Andre tilgodehavender i alt	138.592

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

	2016/17
	kr.
Skyldig lønrelaterede poster	102.658
Anden gæld i alt	102.658

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 anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Legal ejer:

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

Legal ejer:

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

Reel ejer:

Leonardo Rebaz Beg
Frederiksgade 11 B, 3. th.
5000 Odense C
Ejerandel: 50%
Stemmeandel: 50%
Har indirekte besiddelser

Reel ejer:

Stig Hans Markus Berthelsen
Overgade 45 B, 1
5000 Odense C
Ejerandel: 50%
Stemmeandel: 50%
Har indirekte besiddelser