

B&B 2 ApS

Jernbanegade 21
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

25/06/2019

Jens Christian Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

B&B 2 ApS

Jernbanegade 21

5000 Odense C

Telefonnummer: 29900018

CVR-nr: 37893153

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2018 - 31.12.2018 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 samt regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i begge regnskabsår 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 01.01.2019 - 31.12.2019 at *fortsætte med fravalg af revision.*

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 25/06/2019

Direktion

Leonardo Rebaz Beg
Direktør

Stig Hans Markus Berthelsen
Direktør

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er drift af cafe- og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været utilfredsstillende. Der forventes et bedre resultat i 2019.

Resultatet blev for året 01.01.2018 - 31.12.2018 et underskud på kr. 566.169 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 40.450.

Supplerende oplysninger

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet delvist har tabt sin egenkapital og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer dog denne reableret over en årrække.

Fortsat drift

Ledelsen er opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedanpartshaveren, banken og pengekreditorer stiller den fornødne likviditet til rådighed.

Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet.

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 25. juni 2019

Direktion:

Leonardo Rebaz Beg
Direktør

Stig Hans Markus Berthelsen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

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 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		381.795	2.096.750
Personaleomkostninger	1	-1.689.194	-1.209.590
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	597.448	-99.238
Resultat af ordinær primær drift		-709.951	787.922
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-83	-18.357
Andre finansielle omkostninger		-15.824	-55.950
Ordinært resultat før skat		-725.858	713.615
Skat af årets resultat	3	159.688	-156.996
Årets resultat		-566.169	556.619
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-566.169	556.619
I alt		-566.169	556.619

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		248.920	177.232
Indretning af lejede lokaler		0	194.240
Materielle anlægsaktiver i alt	4	248.920	371.472
Deposita		24.000	378.336
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.000	378.336
Anlægsaktiver i alt		272.920	749.808
Råvarer og hjælpematerialer		100.000	35.000
Varebeholdninger i alt		100.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.035	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.045	0
Tilgodehavende skat		5.316	0
Andre tilgodehavender	5	305.845	138.592
Periodeafgrænsningsposter		0	1.061
Tilgodehavender i alt		413.241	139.653
Likvide beholdninger		191.781	762.204
Omsætningsaktiver i alt		705.022	936.857
Aktiver i alt		977.942	1.686.665

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-9.550	556.619
Egenkapital i alt		40.450	606.619
Hensættelse til udskudt skat		7.463	340
Hensatte forpligtelser i alt		7.463	340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.768	163.289
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		398.858	610.388
Skyldig selskabsskat		0	156.656
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	234.403	102.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	46.715
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		930.029	1.079.706
Gældsforpligtelser i alt		930.029	1.079.706
Passiver i alt		977.942	1.686.665

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2016/17 kr.
Løn og gager incl. feriepenge og ATP	1.597.701	1.149.086
Andre omkostninger til social sikring	8.797	8.646
Diverse øvrige personalerelaterede omkostninger	82.696	51.858
Personaleomkostninger i alt	1.689.194	1.209.590
Gennemsnitlig antal medarbejdere	5	

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2016/17 kr.
Indretning af lejede lokaler	194.240	63.823
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.080	35.415
Fortjeneste ved afhændelse af driftsmidler	-822.768	0
Af- og nedskrivninger i alt	-597.448	99.238

3. Skat af årets resultat

	2018	2016/17 kr.
Aktuel skat	-166.811	156.656
Ændring af udskudt skat	7.123	340
Skat af årets resultat i alt	-159.688	156.996

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	258.063	212.647
Tilgang	0	280.000
Afgang	0	-1.000.000
Kostpris ultimo	258.063	-507.353
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-63.823	-35.415
Årets afskrivning	-194.240	-31.080
Tilbageførsel ved afgang	0	822.768
Af- og nedskrivning ultimo	258.063	756.273
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	248.920

5. Andre tilgodehavender

	2018	2016/17
		kr.
Moms tilgode	305.845	138.592
Andre tilgodehavender i alt	305.845	138.592

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

	2018	2016/17
		kr.
Skyldig lønrelaterede poster	234.403	102.658
Anden gæld i alt	234.403	102.658

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med Odense Teater om forpagtning af cafe- og restaurationsvirksomhed.

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
Vestergade 35 C, 3
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