

Om Bord ApS
Bådehavnsvej 16A, 9000 Aalborg

CVR-nr. 39 31 42 15

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2020.

Jesper Robert Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Om Bord ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. december 2019

Direktion

Jesper Robert Jensen

Kristian Øgendahl Lauesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Om Bord ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Om Bord ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at der pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om udvidelse af kreditfaciliteter. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at den nævnte udvidelse opnås. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at udvidelsen opnås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 19. december 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Flemming M. Nielsen
registreret revisor
mne18501

Selskabsoplysninger

Selskabet	Om Bord ApS Bådehavnsvej 16A 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 39 31 42 15
	Stiftet: 5. februar 2018
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jesper Robert Jensen Kristian Øgendahl Laesen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurant og cafe, samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.187 t.kr. mod 927 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -783 t.kr. mod -1.117 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af en længere opstartsfase end forventet. Det er ledelsens opfattelse, at omsætningen vil udvikle sig positivt de kommende år ligesom omkostninger og lønninger vil tilpasse sig aktivitetsniveauet.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne. Det er ledelsens opfattelse, at driften efter statusdagen er positiv og at egenkaptalen vil blive reetableret ved fremtidige overskud. Ledelsen er ligeledes i positiv dialog med selskabets pengeinstitut om fremtidig finansiering.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte driften minimum 12 måneder fra statusdagen. Likviditeten er tilstrækkelig og omkostninger afregnes i takt med, at de forfalder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2018 - 30/9 2019	5/2 2018 - 30/9 2018
Bruttofortjeneste	2.186.817	926.760
2 Personaleomkostninger	-2.594.008	-1.806.578
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-291.383	-167.090
Resultat før finansielle poster	-698.574	-1.046.908
3 Øvrige finansielle omkostninger	-84.879	-69.621
Resultat før skat	-783.453	-1.116.529
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-783.453	-1.116.529
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-783.453	-1.116.529
Disponeret i alt	-783.453	-1.116.529

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	816.672	1.302.455
Materielle anlægsaktiver i alt	816.672	1.302.455
5 Deposita	101.000	101.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	101.000	101.000
Anlægsaktiver i alt	917.672	1.403.455
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	95.867	127.137
Varebeholdninger i alt	95.867	127.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73	0
Andre tilgodehavender	16.445	16.445
Tilgodehavender i alt	16.518	16.445
Likvide beholdninger	118.155	11.550
Omsætningsaktiver i alt	230.540	155.132
Aktiver i alt	1.148.212	1.558.587

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	-1.899.983	-1.116.529
	Egenkapital i alt	-1.849.983	-1.066.529
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til pengeinstitutter	1.114.149	1.025.203
	Gæld til associerede virksomheder	420.105	411.793
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.534.254</u>	<u>1.436.996</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	240.000	187.687
	Gæld til pengeinstitutter	0	31.949
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.537	260.629
	Anden gæld	1.052.404	707.855
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.463.941</u>	<u>1.188.120</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.998.195</u>	<u>2.625.116</u>
	Passiver i alt	<u>1.148.212</u>	<u>1.558.587</u>
1	Usikkerhed om going concern		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1/10 2018	5/2 2018
- 30/9 2019	- 30/9 2018

1. Usikkerhed om going concern

Regnskabsåret har været præget af en længere opstartsfase end forventet. Det er ledelsens opfattelse, at omsætningen vil udvikle sig positivt de kommende år ligesom omkostninger og lønninger vil tilpasse sig aktivitetsniveauet.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne. Det er ledelsens opfattelse, at driften efter statusdagen er positiv og at egenkaptalen vil blive reetableret ved fremtidige overskud. Ledelsen er ligeledes i positiv dialog med selskabets pengeinstitut om fremtidig finansiering.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte driften minimum 12 måneder fra statusdagen. Likviditeten er tilstrækkelig og omkostninger afregnes i takt med, at de forfalder.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.485.657	1.727.901
Pensioner	43.012	60.000
Andre omkostninger til social sikring	27.170	18.555
Personaleomkostninger i øvrigt	38.169	122
	<u>2.594.008</u>	<u>1.806.578</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>9</u>	 <u>8</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.312	2.402
Andre finansielle omkostninger	76.567	67.219
	<u>84.879</u>	<u>69.621</u>

Noter

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2018	1.469.545	0
Tilgang i årets løb	0	1.469.545
Afgang i årets løb	-216.000	0
Kostpris 30. september 2019	1.253.545	1.469.545
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-167.090	0
Årets afskrivninger	-291.383	-167.090
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	21.600	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	-436.873	-167.090
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	816.672	1.302.455

5. Deposita

Kostpris 1. oktober 2018	101.000	0
Tilgang i årets løb	0	101.000
Kostpris 30. september 2019	101.000	101.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	101.000	101.000

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2018	50.000	50.000
	50.000	50.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. oktober 2018	-1.116.529	0
Årets overførte overskud eller underskud	-783.454	-1.116.529
	-1.899.983	-1.116.529

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.354.149	1.212.890
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-240.000</u>	<u>-187.687</u>
	<u>1.114.149</u>	<u>1.025.203</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>350.000</u>	<u>183.206</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.354 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	96 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0 t.kr.	
Driftsinventar og driftsmateriel	817 t.kr.	
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelser:		
Selskabet har et lejemål som er uopsigeligt frem til april 2021. Den årlige leje udgør kr. 404.000.		

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt andre 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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 af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab 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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

	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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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