KVIST & JENSEN
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Om Bord ApS

Bådehavnsvej 16A, 9000 Aalborg

CVR-nr. 39 31 42 15

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2022.

Jesper Robert Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. februar 2022

Direktion

Jesper Robert Jensen

Kristian Øgendahl Lauesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Om Bord ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Om Bord ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 14. februar 2022

Kvist & Jensen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Michael B. Madsen
statsautoriseret revisor
mne47887

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 Lauesen	
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 3.046 t.kr. mod 2.518 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -37 t.kr. mod -139 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	**3.046.241**	**2.518.448**
1	Personaleomkostninger	-2.763.997	-2.264.468
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-240.705	-291.383
	Driftsresultat	**41.539**	**-37.403**
2	Øvrige finansielle omkostninger	-78.188	-101.822
	Resultat før skat	**-36.649**	**-139.225**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-36.649**	**-139.225**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-36.649	-139.225
	Disponeret i alt	**-36.649**	**-139.225**

Balance 30. september

Note	Aktiver	2021	2020
	Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	284.584	525.289
	Materielle anlægsaktiver i alt	284.584	525.289
4	Deposita	103.175	101.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	103.175	101.000
	Anlægsaktiver i alt	**387.759**	**626.289**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	41.539	83.360
	Varebeholdninger i alt	41.539	83.360
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.469	45.261
	Andre tilgodehavender	721.329	125.486
	Periodeafgrænsningsposter	0	13.430
	Tilgodehavender i alt	733.798	184.177
	Likvide beholdninger	862.104	963.625
	Omsætningsaktiver i alt	**1.637.441**	**1.231.162**
	Aktiver i alt	**2.025.200**	**1.857.451**

Balance 30. september

Note	Passiver	2021	2020
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-2.075.857	-2.039.208
	Egenkapital i alt	**-2.025.857**	**-1.989.208**
	Gældsforpligtelser		
5	Gæld til pengeinstitutter	1.067.737	1.253.586
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.067.737	1.253.586
	Kortfristet del af langfristet gæld	185.567	177.258
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.500	7.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	299.133	399.233
	Anden gæld	2.488.120	2.009.582
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.983.320	2.593.073
	Gældsforpligtelser i alt	**4.051.057**	**3.846.659**
	Passiver i alt	**2.025.200**	**1.857.451**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	-1.899.983	-1.849.983
Årets overførte overskud eller underskud	0	-139.225	-139.225
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	-2.039.208	-1.989.208
Årets overførte overskud eller underskud	0	-36.649	-36.649
	50.000	**-2.075.857**	**-2.025.857**

Noter

		2020/21	2019/20
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	2.658.939	2.203.634
	Pensioner	52.452	4.737
	Andre omkostninger til social sikring	30.010	23.289
	Personaleomkostninger i øvrigt	22.596	32.808
		2.763.997	**2.264.468**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	7
2.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.650	8.480
	Andre finansielle omkostninger	69.538	93.342
		78.188	**101.822**
3.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober 2020	1.253.545	1.253.545
	Kostpris 30. september 2021	**1.253.545**	**1.253.545**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-728.256	-436.873
	Årets afskrivninger	-240.705	-291.383
	Af- og nedskrivninger 30. september 2021	**-968.961**	**-728.256**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	**284.584**	**525.289**
4.	**Deposita**		
	Kostpris 1. oktober 2020	101.000	101.000
	Tilgang i årets løb	2.175	0
	Kostpris 30. september 2021	**103.175**	**101.000**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	**103.175**	**101.000**

Noter

	30/9 2021	30/9 2020
5. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.253.304	1.430.844
Heraf forfalder inden for 1 år	-185.567	-177.258
	1.067.737	**1.253.586**
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	232.155	455.755

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.253 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	41
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12
Driftsinventar og driftsmateriel	285

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har et lejemål med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den årlige leje udgør t.kr. 475.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.