

# BS Odense Havn ApS

Englandsgade 2  
5000 Odense C  
CVR-nr. 40 06 35 60

## Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. august 2020

**dirigent**

Qasem Ziar



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse 30. november - 31. december   | 9           |
| Balance 31. december                            | 10          |
| Noter til årsrapporten                          | 12          |

## Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. november 2018 - 31. december 2019 for BS Odense Havn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. november 2018 - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 10. august 2020

### Direktion

Qasem Ziar  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i BS Odense Havn ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for BS Odense Havn ApS for regnskabsåret 30. november 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aarhus, den 10. august 2020

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Johnny Munk-Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34554

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

BS Odense Havn ApS  
Englandsgade 2  
5000 Odense C

CVR-nr.: 40 06 35 60

Regnskabsperiode: 30. november 2018 - 31. december 2019

Hjemsted: Odense

### Direktion

Qasem Ziar, direktør

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Hermodsvej 5 B, 3.  
8230 Åbyhøj

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 803.232, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 753.232.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabet har i perioden med regeringens nedlukning af Danmark været påvirket økonomisk af udbruddet, som følge af et fald i aktivitetsniveauet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BS Odense Havn ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-5 år   | 0 %       |



## Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 5 år 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og indgår med et fast skønnet beløb.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 30. november - 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr.         |
|--|-------------|-------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |             | <b>362.527</b>                |
| Personaleomkostninger                              | 1           | <u>-1.056.514</u>             |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |             | <b>-693.987</b>               |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver  |             | <u>-105.737</u>               |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |             | <b>-799.724</b>               |
| Finansielle omkostninger                           |             | <u>-3.508</u>                 |
| <b>Resultat før skat</b>                           |             | <b>-803.232</b>               |
| Skat af årets resultat                             |             | <u>0</u>                      |
| <b>Årets resultat</b>                              |             | <b><u><u>-803.232</u></u></b> |
| Overført resultat                                  |             | <u>-803.232</u>               |
|  |             | <b><u><u>-803.232</u></u></b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.           |
|---|-------------|------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                          |             |                              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 90.461                       |
| Indretning af lejede lokaler            |             | <u>438.222</u>               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |             | <b><u>528.683</u></b>        |
| Deposita                                |             | <u>9.234</u>                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |             | <b><u>9.234</u></b>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |             | <b><u>537.917</u></b>        |
| Råvarer og hjælpematerialer             |             | <u>50.000</u>                |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |             | <b><u>50.000</u></b>         |
| Andre tilgodehavender                   |             | 17.594                       |
| Tilgodehavende moms og afgifter         |             | <u>49.156</u>                |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |             | <b><u>66.750</u></b>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <b><u>4.934</u></b>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |             | <b><u>121.684</u></b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                    |             | <b><u><u>659.601</u></u></b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2019</u><br>kr.      |
|---|-------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                             |             |                         |
| Virksomhedskapital                          |             | 50.000                  |
| Overført resultat                           |             | <u>-803.232</u>         |
| <b>Egenkapital</b>                          |             | <b><u>-753.232</u></b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |             | 247.744                 |
| Anden gæld                                  |             | <u>1.165.089</u>        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |             | <b><u>1.412.833</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |             | <b><u>1.412.833</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                       |             | <b><u>659.601</u></b>   |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 2           |                         |
| Efterfølgende begivenheder                  | 3           |                         |
| Eventualforpligtelser                       | 4           |                         |

## Noter

|  | <u>2018/19</u><br>kr.   |
|--|-------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |
| Lønninger                                      | 1.040.323               |
| Andre omkostninger til social sikring          | <u>16.191</u>           |
|  | <u><u>1.056.514</u></u> |
| <br>   |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u>                |

## 2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen er tabt og selskabets kortfristede gældsforpligtigelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Ledelsen forventer at have de fornødne likviditetsmæssige ressourcer til sikring af den fortsatte drift og dette sammen med en forventning om en positiv drift for de kommende år, vurderer ledelsen således selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt.

## 3 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabet har i perioden med regeringens nedlukning af Danmark været påvirket økonomisk af udbruddet, som følge af et fald i aktivitetsniveauet. Selskabets ledelse betragter COVID-19 som en ikke-regulerende begivenhed.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## 4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en samlet lejeforpligtelse i uopsigelsesperioden på DKK 1,02 mio.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en samlet leasingforpligtelse i uopsigelsesperioden på TDKK 50.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Qasem Ziar

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-526867340484  
Tidspunkt for underskrift: 11-08-2020 kl.: 15:55:24  
Underskrevet med NemID

## Johnny Munk-Hansen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-684329008903  
Tidspunkt for underskrift: 11-08-2020 kl.: 17:50:43  
Underskrevet med NemID

## Qasem Ziar

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-526867340484  
Tidspunkt for underskrift: 11-08-2020 kl.: 18:14:54  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 459ae722JTR240304307

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).