

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

# Jakobs Café & Bar A/S

Havnevej 4 A  
9990 Skagen

CVR-nr. 21 12 66 91

Årsrapport for 2015  
17. regnskabsår

## Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18/5 2016

dirigent

Aksel Groth

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Jakobs Café & Bar A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 6. april 2016

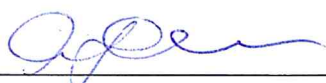
### Direktion:




---


Jakob Sund

### Bestyrelse:



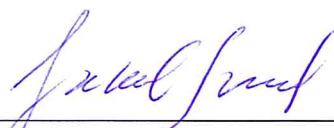

---

Aksel Groth




---

Hans Sund




---

Jakob Sund

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Jakobs Café & Bar A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakobs Café & Bar A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 6. april 2016

### SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Jakobs Café & Bar A/S Havnevej 4 A 9990 Skagen  CVR-nr. 21 12 66 91  Hjemstedskommune: Frederikshavn
<b>Bestyrelse</b>	Aksel Groth Hans Sund Jakob Sund
<b>Direktion</b>	Jakob Sund
<b>Revision</b>	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
<b>Bank</b>	Spar Nord Bank A/S Sct. Laurentiivej 36 9990 Skagen

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af restaurationsvirksomhed fra lejede lokaler.

### Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 995 i forhold til tkr. 480 året før.

Resultatet og den økonomiske udvikling er som forventet og betragtes som tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Der forventes for 2016 et resultat på niveau med 2015.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakobs Café & Bar A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Omsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteudgifter.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler og bygninger på lejet grund værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsespris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Bygninger på lejet grund	20 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 50.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede aktier indregnes dog til anskaffelsespris.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skyldig skat 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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
			tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>11.052.255</b>	<b>8.855</b>
Personaleomkostninger	1	9.217.732	8.304
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		559.709	182
		<u>9.777.441</u>	<u>8.486</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.274.814</b>	<b>368</b>
Andre finansielle indtægter	2	161.734	302
Finansielle omkostninger		88.859	5
		<u>1.347.689</u>	<u>666</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.347.689</b>	<b>666</b>
Skat af årets resultat		351.765	185
		<u>995.924</u>	<u>480</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>995.924</b>	<b>480</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Udbytte for regnskabsåret		119.000	118
Overført resultat		876.924	363
		<u>995.924</u>	<u>480</u>
<b>Disponeret</b>		<b>995.924</b>	<b>480</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	2015	2014
		tkr.
Bygninger	2.429.715	1.629
Indretning af lejede lokaler	979.342	260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	832.225	818
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.241.282</b>	<b>2.707</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>4.241.282</b>	<b>2.707</b>
Råvarer og hjælpematerialer	364.295	160
<b>Beholdninger</b>	<b>364.295</b>	<b>160</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.567.563	3.683
Tilgodehavender fra salg	6.968	6
Andre tilgodehavender	0	153
Aktiveret udskudt skat	92.298	84
Periodeafgrænsningsposter	72.071	96
<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.738.900</b>	<b>4.022</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>10.500</b>	<b>11</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>52.237</b>	<b>1.602</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>5.165.932</b>	<b>5.794</b>
<b>Aktiver</b>	<b>9.407.214</b>	<b>8.501</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Aktiekapital		1.000.000	1.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		119.000	118
Overført resultat		6.586.339	5.709
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>7.705.339</b>	<b>6.827</b>
Gæld til pengeinstitutter		146.147	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		538.023	1.205
Skyldigt sambeskatningsbidrag		209.821	83
Anden gæld		807.884	386
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.701.875</b>	<b>1.674</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.701.875</b>	<b>1.674</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.407.214</b>	<b>8.501</b>
Kontraktlige forpligtelser	4		
Eventualforpligtelser	5		
Ejerforhold	6		

## Noter

	2015	2014		
<b>1 Personalemkostninger</b>		tkr.		
Løn og gager	8.590.190	7.690		
Pensioner	395.645	402		
Andre omkostninger til social sikring	231.897	211		
	<b>9.217.732</b>	<b>8.304</b>		
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	161.734	136		
Renteindtægter i øvrigt	0	167		
	<b>161.734</b>	<b>302</b>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	1. januar 2015	Årets bevægelser	Resultat- fordeling	31. december 2015
Aktiekapital	1.000.000	0	0	1.000.000
Henlagt til udbytte	117.500	-117.500	119.000	119.000
Overført resultat	5.709.415	0	876.924	6.586.339
	<b>6.826.915</b>	<b>-117.500</b>	<b>995.924</b>	<b>7.705.339</b>

Selskabskapitalen består af 20 aktier á nominelt kr. 50.000.

## 4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på lokaler med en årlig leje på tkr. 1.020. Lejemålet kan fra begge parter side opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har endvidere indgået lejekontrakt på grund med en årlig leje på tkr. 83. Lejemålet er uopsigeligt fra udlejers side frem til 2034, mens det fra lejers side kan opsiges med 2 års varsel.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig ydelse på tkr. 182.

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Jakobs Ejendomme ApS og Zunardi Holding ApS. Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Zunardi Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

### 6 Ejerforhold

I henhold til årsregnskabslovens § 74 skal oplyses, at følgende ejer mere end 5% af selskabets aktier:

Zunardi Holding ApS, Havnevej 4 A, 9990 Skagen  
Charlotte Sund, Ålholmvej 47, 2500 Valby