



SKOVBO
REVISION

CVR-nr.10290430

Per Kristiansen
Møllevej 17
4140 Borup

Tlf: 57 56 1400

Fax: 57 52 6749

E-mail:
info@skovborevision.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

J.M. Iversen Restaurationer ApS
Roskildevej 333
2640 Hedehusene

CVR-nummer: 21 76 95 09

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/1 2016


Dirigent Jens Michael Iversen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for J.M. Iversen Restaurationer 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 30. maj 2016

Direktion



Jens Michael Iversen

Til kapitalejerne af J.M. Iversen Restaurationer ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.M. Iversen Restaurationer ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

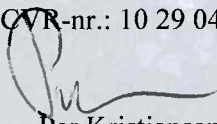
Konklusion

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 perioden 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.

Borup, den 30. maj 2016
Skovbo Revision ApS
CVR-nr.: 10 29 04 30



Per Kristiansen
Registreret Revisor
Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

J.M. Iversen Restaurationer ApS
Roskildevej 333
2640 Hedehusene

Telefon: 46 56 12 00
E-mail: jm@iversen.mail.dk

CVR-nr.: 21 76 95 09
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Michael Iversen

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Tåstrup Hovedgade 54
2630 Taastrup

Revisor

Skovbo Revision ApS
Møllevvej 17
4140 Borup

Ejerforhold

Jens Michael Iversen, Vestervangen 89, Allerup, 4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud på kr.1.452.651 anses af ledelsen for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 16.847.292 og en egenkapital på kr. 5.719.856.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

GENERELT

Årsregnskabet for J.M. Iversen Restaurationer ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de forfalder. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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 administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år
Bygninger	75 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	5.341.147	4.465
Personaleomkostninger.....	-2.806.654	-2.812
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-465.661	-460
DRIFTSRESULTAT	2.068.832	1.193
Andre finansielle indtægter	105.239	128
Andre finansielle omkostninger.....	-348.440	-612
RESULTAT FØR SKAT	1.825.631	709
Skat af årets resultat.....	-372.980	-113
ÅRETS RESULTAT	1.452.651	596
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	49.900	0
Overført resultat.....	1.352.151	596
DISPONERET I ALT	1.452.651	596

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
1 Grunde og bygninger	11.345.398	11.479
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.669.030	2.073
Materielle anlægsaktiver	13.014.428	13.552
Andre værdipapirer og kapitalandele	21.496	208
Finansielle anlægsaktiver	21.496	208
ANLÆGSAKTIVER	13.035.924	13.760
Råvarer og hjælpematerialer	103.024	97
Varebeholdninger	103.024	97
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.235	95
Andre tilgodehavender	80.500	80
Tilgodehavender	183.735	175
Likvide beholdninger	3.524.609	2.352
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.811.368	2.624
AKTIVER	16.847.292	16.384

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat.....	5.469.256	4.118
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0
2 EGENKAPITAL.....	5.719.856	4.318
3 Hensættelse til udskudt skat	1.126.494	1.167
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.126.494	1.167
Prioritetsgæld.....	6.105.000	6.105
Kreditinstitutter.....	1.523.559	2.925
Langfristede gældsforpligtelser.....	7.628.559	9.030
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	895.051	346
Kreditinstitutter.....	0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	341.806	654
4 Selskabsskat.....	396.480	353
Anden gæld.....	737.629	514
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
5 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.417	1
Kortfristede gældsforpligtelser	2.372.383	1.869
GÆLDSFORPLIGTELSER	10.000.942	10.899
PASSIVER	16.847.292	16.384
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	13.062.849	6.327.357
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	0	-150.121
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	13.062.849	6.202.236
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.584.068	-4.254.061
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	53.133
Årets af-/nedskrivninger	-133.383	-332.278
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-1.717.451	-4.533.206
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	11.345.398	1.669.030
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Ejendomsvurderingen pr. 1/10 2014 andrager kr. 11.200.000.

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	4.117.105	0	1.352.151	5.469.256
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-49.900	100.500	50.600
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	4.317.105	-49.900	1.452.651	5.719.856
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
3 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	13.014.428	7.893.999	5.120.429
Omsætningsaktiver	3.811.368	3.811.368	0
	<u>16.825.796</u>	<u>11.705.367</u>	<u>5.120.429</u>
Hensættelse til udskudt skat			<u><u>1.126.494</u></u>
		2015	2014 kr. 1000
4 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo		353.031	243
Skat af årets resultat.....		406.480	180
Betalt indkomstskat i regnskabsåret		-189.932	-63
Betalt ordinær acontoskat		-10.000	-7
Overskydende skat.....		-188.434	0
Procentregulering, selskabsskat.....		25.335	0
		<u>396.480</u>	<u>353</u>
Selskabsskat i alt.....			
5 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.417	1
		<u>1.417</u>	<u>1</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....			
6 Eventualposter mv.			
Ingen.			
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			