

Zunardi Holding ApS

Havnevej 4A
9990 Skagen

CVR-nr. 25 08 25 32

Årsrapport for 2015
2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

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



dirigent

Aksel Groth

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

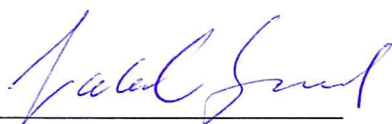
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 19. april 2016

Direktion:



Jakob Sund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Zunardi Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Zunardi Holding ApS for regnskabsperioden 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 19. april 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Zunardi Holding ApS
Havnevej 4A
9990 Skagen

CVR-nr. 25 08 25 32

Hjemstedskommune: Frederikshavn

Direktion

Jakob Sund

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Spar Nord Bank A/S
Sct. Laurentii Vej 36
9990 Skagen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Jakobs Café & Bar A/S og Jakobs Ejendomme ApS.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet er stiftet medio november 2013 i forbindelse med anskaffelse af kapitalandele.

Årsrapporten er selskabets anden og sammenligningstallene omfatter en periode på ca. 14 måneder.

Periodens resultat udgør et overskud før skat på tkr. 369 som væsentligst kan henføres til resultat af kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Som følge af positive forventninger til driften i datterselskaberne forventes det, at resultatet for 2016 vil blive forbedret i forhold til 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 Zunardi Holding ApS for regnskabsperioden regnskabsåret 1. januar – 31. december 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

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i datterselskaber værdiansættes i moderselskabets årsrapport efter den indre værdis metode.

I moderselskabets resultatopgørelse medregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat for året med fradrag af afskrivning på positivt forskelsbeløb eller med tillæg af regulering på negativt forskelsbeløb under posten "Indtægter af kapitalandele i datterselskab".

I moderselskabets balance medregnes under posten "Kapitalinteresser i datterselskab" den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne gevinster eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende positivt henholdsvis negativt forskelsbeløb. Den regnskabsmæssige indre værdi i datterselskabet er opgjort på grundlag af den reviderede årsrapport for datterselskabet aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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.

Egenkapital

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	2015	2013/14
		tkr 14 mdr.
Bruttoresultat	-12.500	-13
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	510.889	585
Kursregulering kapitalandel i dattervirksomhed	-138.252	138
Øvrige finansielle omkostninger	8.622	0
Finansielle poster, netto	381.259	723
Resultat før skat	368.759	710
Skat af årets resultat	-2.936	-3
Årets resultat	371.695	713
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for opskrivning	4.817.843	723
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overført resultat	-4.547.348	-109
Disponeret	371.695	713

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	10.620.724	5.803
Finansielle anlægsaktiver		10.620.724	5.803
Anlægsaktiver		10.620.724	5.803
Tilgodehavende selskabsskat		209.818	13
Tilgodehavender		209.818	13
Likvide beholdninger		3.375	0
Omsætningsaktiver		213.193	13
Aktiver i alt		10.833.917	5.815

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Virksomhedskapital		80.000	80
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.540.724	723
Overført resultat		263.215	4.811
Egenkapital	2	5.985.139	5.713
Omkostningskreditorer		12.500	13
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.634.776	80
Selskabsskat		201.502	10
Kortfristede gældsforpligtigelser		4.848.778	102
Passiver i alt		10.833.917	5.815
Eventualforpligtigelser	3		

Noter

	2015	2014	
		tkr.	
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Anskaffelsessum 1. januar	5.080.000	0	
Årets tilgang	0	5.080	
Anskaffelsessum 31. december	5.080.000	5.080	
Opskrivning 1. januar	722.881	0	
Andel i resultat	510.889	585	
Udloddet udbytte	-99.875	0	
Koncerntilskud	4.545.081	0	
Kursregulering	-138.252	138	
Opskrivning 31. december	5.540.724	723	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.620.724	5.803	
<u>Kapitalandelen kan specificeres således:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme og ejerandel</u>	<u>Retsform</u>
Jakobs Cafe & Bar A/S	Skagen	85%	A/S
Jakobs Ejendomme ApS	Skagen	100%	ApS

Noter

	2015	2014
		tkr.
2 Egenkapital		
Selskabskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80
Virksomhedskapital 31. december	80.000	80
Overkurs		
Overkurs 1. januar	0	4.920
Årets afgang	0	-4.920
Overkurs 31. december	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Reserve 1. januar	722.881	0
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	4.817.843	723
Reserve 31. december	5.540.724	723
Ordinært udbytte		
Skyldigt ordinært udbytte 1. januar	100.000	0
Betalt udbytte i årets løb	-100.000	0
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	101.200	100
Skyldigt ordinært udbytte 31. december	101.200	100
Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	4.810.563	0
Årets tilgang i henhold til resultatdisponering	-4.547.348	-109
Overført overkurs	0	4.920
Overført resultat 31. december	263.215	4.811
Egenkapital i alt	5.985.139	5.713

3 Eventualforpligtigelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Zunardi Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.