

Jacobs Bar B.Q. Drift A/S

Banegårdspladsen 14, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 25 14 83 63

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.05.16

Benjamin Evar
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Jacobs Bar B.O. Drift A/S
c/o Best Western The Mayor
Banegårdspladsen 14
8000 Aarhus C
Telefon: 87 32 24 20
Telefax: 87 32 24 39
Hjemmeside: www.jacobsbarbq@jacobsbarbq.dk
Hjemsted: Aarhus C
CVR-nr.: 25 14 83 63

Bestyrelse

Samson Evar
Inger Evar
Advokat Erik Juul-Larsen, formand
Hans-Henrik Ditlev

Direktion

Samson Evar

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Jacobs Bar B.O. Drift A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 27. maj 2016

Direktionen

Samson Evar

Bestyrelsen

Samson Evar

Inger Evar

Erik Juul-Larsen
Formand

Hans-Henrik Ditlev

Til kapitalejeren i Jacobs Bar B.O. Drift A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Jacobs Bar B.O. Drift A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Aarhus, den 27. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Steen Grønbæk Hansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurantvirksomhed og aktiviteter indenfor underholdning.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -2.119.433 mod DKK -2.384.118 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.421.960.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Der er gennemført en kapitalforhøjelse på nom. DKK 99.000 fordelt på et kontant kapitalindskud på DKK 1,1 mio. og en gældskonvertering på DKK 3,4 mio. i alt DKK 4,5 mio.

Selskabet budgetterer med et underskud i 2016. Selskabets kapitalejere har givet tilsagn om at stille nødvendig likviditet til rådighed for selskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	8.644.816	7.683.741
2	Personaleomkostninger	-11.159.649	-10.629.081
	Resultat før af- og nedskrivninger	-2.514.833	-2.945.340
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-133.427	-105.792
	Resultat af primær drift	-2.648.260	-3.051.132
	Andre finansielle indtægter	18.482	132
3	Andre finansielle omkostninger	-97.079	-178.180
	Finansielle poster i alt	-78.597	-178.048
	Resultat før skat	-2.726.857	-3.229.180
	Skat af årets resultat	607.424	845.062
	Årets resultat	-2.119.433	-2.384.118
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-2.119.433	-2.384.118
	I alt	-2.119.433	-2.384.118

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	675.452	305.745
	Materielle anlægsaktiver i alt	675.452	305.745
	Anlægsaktiver i alt	675.452	305.745
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	909.471	622.524
	Varebeholdninger i alt	909.471	622.524
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.058	55.228
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	414.484	0
	Udskudt skatteaktiv	838.000	35.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.405.541
	Andre tilgodehavender	106.209	143.948
	Periodeafgrænsningsposter	22.053	21.461
	Tilgodehavender i alt	1.451.804	1.661.178
	Likvide beholdninger	1.098.678	564.807
	Omsætningsaktiver i alt	3.459.953	2.848.509
	Aktiver i alt	4.135.405	3.154.254

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		1.600.000	1.501.000
Overført resultat		-178.040	-2.459.607
4	Egenkapital i alt	1.421.960	-958.607
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.100	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		794.310	822.554
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.138.416	2.618.060
Anden gæld		778.619	672.247
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.713.445	4.112.861
Gældsforpligtelser i alt		2.713.445	4.112.861
Passiver i alt		4.135.405	3.154.254

5 Eventualaktiver

6 Eventualforpligtelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Efterfølgende begivenheder

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet budgetterer med et underskud i 2016. Moderselskabet har givet tilsagn om, at stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet..

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	10.315.832	9.535.168
Pensioner	619.349	791.589
Andre omkostninger til social sikring	38.160	94.410
Personaleomkostninger i øvrigt	186.308	207.914
I alt	11.159.649	10.629.081

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	94.021	177.171
Øvrige finansielle omkostninger	3.058	1.009
I alt	97.079	178.180

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	1.500.000	-5.074.489
Kapitalforhøjelse	1.000	4.999.000
Forslag til resultatdisponering	0	-2.384.118
Saldo pr. 31.12.14	1.501.000	-2.459.607

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	1.501.000	-2.459.607
Kapitalforhøjelse	99.000	4.401.000
Forslag til resultatdisponering	0	-2.119.433
Saldo pr. 31.12.15	1.600.000	-178.040

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK
Saldo, primo	1.500.000
Kapitalforhøjelse	1.000
Saldo, ultimo	1.501.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.600.000	1

5. Eventualaktiver

Selskabet har et eventualaktiv på t.DKK. 838 DKK. som ikke er indregnet i balancen, da der er usikkerhed for hvornår det kan udnyttes.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en opsigelsesfrist på 6 måneder og en årlig husleje på DKK 1,35 mio.

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med modervirksomheden, som andrager DKK 0,5 mio. årligt. Aftalen kan opsiges med 6 måneders skriftlig varsel.