

**JJ Ballerup ApS**  
**CVR-nr. 25440498**  
**Tempovej 1**  
**2750 Ballerup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.04.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jan Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

JJ Ballerup ApS  
Tempovej 1  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 25440498

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Jan Jensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for JJ Ballerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.03.2016

### Direktion

Jan Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i JJ Ballerup ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JJ Ballerup ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 25.03.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Vium Jensen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive McDonald's familie-restaurant.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er bedre end forventet, da selskabet har overtaget yderligere 3 restauranter medio 2015. Der forventes et overskud i 2016.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 20 år, da goodwill vedrører strategisk erhvervet virksomhed med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede licenser.

Erhvervede immaterielle rettigheder mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 20 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-7 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisationens værdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>34.155.079</b>	<b>10.620.034</b>
Personaleomkostninger	1	(28.127.495)	(8.486.642)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.199.241)</u>	<u>(670.731)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.828.343</b>	<b>1.462.661</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.545	461
Andre finansielle omkostninger		<u>(190.013)</u>	<u>(110.349)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>4.639.875</b>	<b>1.352.773</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(1.046.000)</u>	<u>(298.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.593.875</u></b>	<b><u>1.054.773</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>3.593.875</u>	<u>1.054.773</u>
		<b><u>3.593.875</u></b>	<b><u>1.054.773</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede licenser		810.619	234.094
Goodwill		9.329.367	3.827.977
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b><u>10.139.986</u></b>	<b><u>4.062.071</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.329.041	2.767.205
Indretning af lejede lokaler		258.308	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b><u>6.587.349</u></b>	<b><u>2.767.205</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.600	10.000
Andre tilgodehavender		1.300.000	175.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b><u>1.340.600</u></b>	<b><u>185.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>18.067.935</u></b>	<b><u>7.014.276</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		827.080	275.710
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>827.080</u></b>	<b><u>275.710</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		274.157	67.091
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.350	27.609
Andre tilgodehavender		1.591.662	506.702
Tilgodehavende selskabsskat		106.000	0
Periodeafgrænsningsposter		366.466	97.616
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.400.635</u></b>	<b><u>699.018</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>158.279</u></b>	<b><u>38.700</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>3.385.994</u></b>	<b><u>1.013.428</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>21.453.929</u></b>	<b><u>8.027.704</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.800.000	1.800.000
Overført overskud eller underskud		4.512.188	918.313
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.312.188</u></b>	<b><u>2.718.313</u></b>
Udskudt skat		913.000	261.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>913.000</u></b>	<b><u>261.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	2.200.000
Bankgæld		787.845	427.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.065.223	876.963
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		78.742	80.000
Anden gæld		6.296.931	1.464.366
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.228.741</u></b>	<b><u>5.048.391</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.228.741</u></b>	<b><u>5.048.391</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>21.453.929</u></b>	<b><u>8.027.704</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.800.000	918.313	2.718.313
Årets resultat	0	3.593.875	3.593.875
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.800.000</b>	<b>4.512.188</b>	<b>6.312.188</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	24.867.801	7.617.385
Pensioner	1.982.794	516.489
Andre omkostninger til social sikring	769.253	277.113
Andre personaleomkostninger	507.647	75.655
	<b>28.127.495</b>	<b>8.486.642</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	394.000	0
Ændring af udskudt skat	652.000	298.000
	<b>1.046.000</b>	<b>298.000</b>
	<b>Erhvervede</b>	<b>Goodwill</b>
	<b>licenser</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	247.500	4.047.200
Tilgange	604.000	5.850.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>851.500</b>	<b>9.897.200</b>
Af- og nedskrivninger primo	(13.406)	(219.223)
Årets afskrivninger	(27.475)	(348.610)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(40.881)</b>	<b>(567.833)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>810.619</b>	<b>9.329.367</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.258.146	0
Tilgange	4.368.792	276.482
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.626.938</b>	<b>276.482</b>
Af- og nedskrivninger primo	(490.941)	0
Årets afskrivninger	(806.956)	(18.174)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.297.897)</b>	<b>(18.174)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.329.041</b>	<b>258.308</b>
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele kr.</b>	<b>Andre tilgodehavender kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	10.000	175.000
Tilgange	30.600	1.125.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.600</b>	<b>1.300.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.600</b>	<b>1.300.000</b>
	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>108.090</b>	<b>180.150</b>



## Noter

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået sædvanlige husleje- og franchiseaftaler med McDonald's Danmark ApS.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JJ13 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der virksomhedspant på 9 mio. kr. i anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg og tjeneste ydelser samt varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi udgør 19.169 t.kr.