

# Jimmy Sørensen ApS

Bjørnvej 2  
9200 Aalborg SV

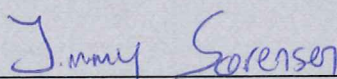
CVR-nr. 26 81 93 26

## Årsrapporten for 2016

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 29.05.2017



Jimmy Kjærulf Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | Side |
|---|------|
| <b>Påtegninger</b>                              |      |
| Ledespåtegning                                  | 3    |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |      |
| Selskabsoplysninger                             | 5    |
| Ledelsesberetning                               | 6    |
| <b>Årsregnskab</b>                              |      |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7    |
| Resultatopgørelse                               | 10   |
| Balance   | 11   |
| Noter til årsrapporten                          | 13   |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jimmy Sørensen 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. maj 2017

### Direktion



Jimmy Kjærulf Sørensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Jimmy Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jimmy Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 19. maj 2017

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00



Jens Erik Bjerggaard  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | Jimmy Sørensen ApS<br>Bjørnumvej 2<br>9200 Aalborg SV<br>E-mail: info@skalborgkro.dk<br><br>CVR-nr.: 26 81 93 26<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december<br>Stiftet: 11. oktober 2002<br>Hjemsted: Aalborg |
| <b>Direktion</b>     | Jimmy Kjærulf Sørensen, direktør   |
| <b>Revisor</b>       | Revision Limfjord<br>Registreret Revisionsaktieselskab<br>Gammel Østergade 16<br>9400 Nørresundby  |
| <b>Pengeinstitut</b> | Danske Bank<br>Algade 53<br>9000 Aalborg   |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive restaurant.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 228.061, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 320.545.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jimmy Sørensen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0 %       |
| Indretning af lejede lokaler            | 25 år    | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger bestående af bankkonti og kassebeholdning.



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                      |      | <b>1.837.465</b> | <b>1.787.649</b> |
| Personaleomkostninger                         | 1    | -2.006.116       | -2.069.945       |
| <b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>    |      | <b>-168.651</b>  | <b>-282.296</b>  |
| Afskrivninger                                 |      | -60.650          | -73.336          |
| <b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b> |      | <b>-229.301</b>  | <b>-355.632</b>  |
| Finansielle indtægter                         |      | 19.420           | 95.515           |
| Finansielle omkostninger                      |      | -18.180          | -102.208         |
| <b>Resultat før skat</b>                      |      | <b>-228.061</b>  | <b>-362.325</b>  |
| Skat af årets resultat                        |      | 0                | -117.496         |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                         |      | <b>-228.061</b>  | <b>-479.821</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte                             |      | 0                | 101.200          |
| Overført resultat                             |      | -228.061         | -581.021         |
|   |      | <b>-228.061</b>  | <b>-479.821</b>  |

## Balance 31. december 2016

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.      |
|---|------|----------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                          |      |                |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |      |                |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |      | 20.171         | 63.953           |
| Indretning af lejede lokaler            |      | 255.181        | 271.056          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>275.352</b> | <b>335.009</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                    |      | <b>275.352</b> | <b>335.009</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |      |                |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer             |      | 61.000         | 61.000           |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |      | <b>61.000</b>  | <b>61.000</b>    |
| Andre tilgodehavender                   |      | 0              | 39.839           |
| Selskabsskat                            |      | 4.924          | 14.557           |
| Periodeafgrænsningsposter               |      | 9.453          | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |      | <b>14.377</b>  | <b>54.396</b>    |
| Værdipapirer                            |      | 64.412         | 286.657          |
| <b>Værdipapirer</b>                     |      | <b>64.412</b>  | <b>286.657</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |      | <b>494.242</b> | <b>501.087</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                |      | <b>634.031</b> | <b>903.140</b>   |
| <b>AKTIVER</b>                          |      | <b>909.383</b> | <b>1.238.149</b> |

Balance 31. december 2016

|  | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.      |
|--|------|----------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                |                  |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                |                  |
| Selskabskapital                          |      | 125.000        | 125.000          |
| Overført resultat                        |      | 195.545        | 423.607          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |      | 0              | 101.200          |
| <b>EGENKAPITAL</b>                       |      | <b>320.545</b> | <b>649.807</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 62.637         | 160.452          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |      | 66.458         | 2.513            |
| Anden gæld                               |      | 459.743        | 425.377          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>588.838</b> | <b>588.342</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 |      | <b>588.838</b> | <b>588.342</b>   |
| <b>PASSIVER</b>                          |      | <b>909.383</b> | <b>1.238.149</b> |
| Eventualposter m.v.                      | 2    |                |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 3    |                |                  |

Noter

|  | 2016             | 2015             |
|--|------------------|------------------|
|  | kr.              | kr.              |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |                  |                  |
| Lønninger                                      | 1.622.152        | 1.625.233        |
| Pensioner                                      | 280.199          | 353.226          |
| Andre omkostninger til social sikring          | 89.768           | 88.636           |
| Andre personaleomkostninger                    | 13.997           | 2.850            |
|  | <u>2.006.116</u> | <u>2.069.945</u> |
| <br>   |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u>         | <u>8</u>         |

**2 Eventualposter m.v.**

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på ca. t.kr. 237.

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.