

JACOB HAUGAARD ApS

Holmemarksvej 10
5592 Ejby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/02/2016

Ilse Wilmot
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JACOB HAUGAARD ApS

Holmemarksvej 10

5592 Ejby

Telefonnummer: 49755600

CVR-nr: 29635889

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Revisionsfirmaet Erik Hultquist

Hovedgaden 8

Birkerød

DK Danmark

CVR-nr: 15396105

P-enhed: 1000916331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jacob Haugaard ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 04/02/2016

Direktion

Ilse Ingeborg Handrup Wilmot
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jacob Haugaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacob Haugaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 Deres 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, De 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.

Birkerød, 04/02/2016

Erik Hultquist
Registreret revisor HD/CAND. MERC. AUD.
Revisionsfirmaet Erik Hultquist
CVR: 15396105

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

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.

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

Bruttoresultat:

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

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

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 postering direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Egenkapital:

Foreslået udbytte for regnskabsåret 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.639.076	1.337.775
Personaleomkostninger	1	-1.007.510	-823.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-148.520	-6.994
Resultat af ordinær primær drift		483.046	507.238
Andre finansielle indtægter		6.153	23.082
Nedskrivning af finansielle aktiver		-94.197	0
Øvrige finansielle omkostninger		-14.220	-15.135
Ordinært resultat før skat		380.782	515.185
Skat af årets resultat		-115.145	-128.976
Årets resultat		265.637	386.209
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	425.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		70.000	0
Overført resultat		195.637	-38.791
I alt		265.637	386.209

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.615	20.985
Indretning af lejede lokaler		435.478	544.348
Materielle anlægsaktiver i alt		644.093	565.333
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	94.197
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	94.197
Anlægsaktiver i alt		644.093	659.530
Udskudte skatteaktiver		17.704	4.633
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	308.437
Tilgodehavender i alt		17.704	313.070
Likvide beholdninger		291.009	25.000
Omsætningsaktiver i alt		308.713	338.070
Aktiver i alt		952.806	997.600

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		280.288	84.651
Forslag til udbytte		0	425.000
Egenkapital i alt	3	405.288	634.651
Gæld til banker		225.664	143.797
Skyldig selskabsskat		70.216	63.449
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		246.283	155.703
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.355	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		547.518	362.949
Gældsforpligtelser i alt		547.518	362.949
Passiver i alt		952.806	997.600

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 tkr.
Gager	920.998	760
Feriepengeforpligtelse	19.325	0
Sociale omkostninger	12.845	13
Kørselsgodtgørelse	54.342	51
	1.007.510	824

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Tilgodehavende 31/12 kr.	Beregnet Rentefod rente for året kr.
Tilgodehavende anpartshaver	0	10% 6.153

3. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	84.651	425.000	634.651
Betalt udbytte		-70.000	-425.000	-495.000
Resultatdisponering		265.637	0	265.637
Egenkapital ultimo	125.000	280.288	0	405.288

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Aktivitet:

Underholdningsbranchen.