

# **JFS Aalborg ApS**

Lerkenfeltvej 7

9200 Aalborg SV

CVR-nr. 29920435

## **Årsrapport for 2016**

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 01-06-2017

---

Flemming Strøm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for JFS Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29-05-2017

### Direktion

Jytte Strøm  
Direktør

Flemming Strøm  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i JFS Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JFS Aalborg ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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 Etske 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 opstilling 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.

Aalborg, den 29-05-2017

**NØRBAK**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JFS Aalborg ApS Lerkenfeltvej 7 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	29920435
Stiftelsesdato	25-09-2006
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Jytte Strøm, Direktør Flemming Strøm, Direktør
<b>Revisor</b>	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Lerkenfeltvej 4 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33065272
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Store Torv 12 8000 Århus C

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve virksomhed med hotel- og restaurationsdrift, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Koncernens hotelejeendom er solgt i 2015, hvorfor selskabets primære aktivitet er ophørt i 2016.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -28.269, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 3.483.406, og en egenkapital på kr. 755.573.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Selskabet forventes i 2017 fusioneret med moderselskabet.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for JFS Aalborg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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 af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig



### **Anvendt regnskabspraksis**

og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>61.665</b>	<b>252.194</b>
Personaleomkostninger		0	-1.067.169
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-42.818	-45.993
<b>Driftsresultat</b>		<b>18.847</b>	<b>-860.968</b>
Andre finansielle indtægter		0	1.414
Finansielle omkostninger	1	-46.879	-154.383
<b>Resultat før skat</b>		<b>-28.032</b>	<b>-1.013.937</b>
Skat af årets resultat, skatterefusion sambeskatning	2	-237	247.639
<b>Årets resultat</b>		<b>-28.269</b>	<b>-766.298</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-28.269	-766.298
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-28.269</b>	<b>-766.298</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Udlejningsejendom	3	3.425.906	3.461.224
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	57.500	65.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.483.406</b>	<b>3.526.224</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.483.406</b>	<b>3.526.224</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	16.181
Udsudte skatteaktiver		0	151.017
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>167.198</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>90.148</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>257.346</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.483.406</b>	<b>3.783.570</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	3.229.780
Overført resultat	5	630.573	-2.570.939
<b>Egenkapital</b>		<b>755.573</b>	<b>783.841</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.450.000	2.450.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.450.000</b>	<b>2.450.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	352.148
Gæld til tilknyttede virksomheder		332.340	-471.116
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		237	-244.142
Anden gæld, tilgodehavender		-80.441	19.825
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		25.697	893.014
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>277.833</b>	<b>549.729</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.727.833</b>	<b>2.999.729</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.483.406</b>	<b>3.783.570</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	25.000	57.788
Andre finansielle omkostninger	21.879	96.595
	<b>46.879</b>	<b>154.383</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat, refusion qua sambeskatning	237	-244.142
Udskudt skat, regulering	0	-3.497
	<b>237</b>	<b>-247.639</b>
<b>3. Udlejningsejendom</b>		
Kostpris primo	3.531.860	3.531.860
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.531.860</b>	<b>3.531.860</b>
Af- og nedskrivninger primo	-70.636	-35.318
Årets afskrivninger	-35.318	-35.318
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-105.954</b>	<b>-70.636</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.425.906</b>	<b>3.461.224</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	97.500	97.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>97.500</b>	<b>97.500</b>
Afskrivninger primo	-32.500	-6.825
Årets afskrivninger	-7.500	-25.675
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-40.000</b>	<b>-32.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>57.500</b>	<b>65.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo incl. overført overkurs ved emission	658.841	-1.804.642
Årets tilgang	-28.268	-766.297
<b>Saldo ultimo</b>	<b>630.573</b>	<b>-2.570.939</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er afgivet pantesikkerhed i selskabets udlejningsejendom til sikkerhed for kreditforeningsgæld. Selskabet er sambeskatet med øvrige koncernselskaber og er medhæftende for koncernens samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

**8. Ejerskab**

Selskabets indskudskapital ejes 100% af JFS Holding ApS, CVR-nr. 29689199.