

JFS Aalborg ApS

Lerkenfeltvej 7

9200 Aalborg SV

CVR-nr. 29920435

Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-06-2016

Heine 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 01-01-2015 - 31-12-2015 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31-05-2016

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 01-01-2015 - 31-12-2015 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 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 31-05-2016

NØRBAK

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 33065272

Eivind Nørbak Nielsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JFS Aalborg ApS Lerkenfeltvej 7 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	29920435
Stiftelsesdato	25-09-2006
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Jytte Strøm Flemming Strøm
Revisor	NØRBAK Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Sydbank A/S 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -766.297, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 4.498.828, og en egenkapital på kr. 783.841.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Det tilknyttede selskab JFS Ejendomme ApS har ved udgangen af 2015 solgt ejendommen John F. Kennedys Plads 41, Aalborg. Salget af ejendommen medfører, at driftsselskabet JFS Aalborg ApS ved udgangen af 2015 ophører med de hidtidige aktiviteter med hotel- og restaurationsdrift.

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for JFS Aalborg ApS for 2015 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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 vedrørende salg og administration.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		252.194	771.768
Personaleomkostninger	1	-1.067.169	-955.392
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-45.993	-42.143
Driftsresultat		-860.968	-225.767
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	104.133
Finansielle indtægter	2	1.414	2.896
Finansielle omkostninger	3	-154.382	-105.380
Resultat før skat		-1.013.936	-224.118
Skat af årets resultat, refusion qua sambeskatning	4	247.639	35.660
Årets resultat		-766.297	-188.458
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-766.297	-188.460
		-766.297	-188.460

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Udlejningsejendom (JFS Ejendomme ApS)	5	3.461.224	3.496.542
Biler	6	65.000	90.675
Materielle anlægsaktiver		3.526.224	3.587.217
Anlægsaktiver		3.526.224	3.587.217
Varelager		0	28.000
Varebeholdninger		0	28.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.181	161.216
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		471.116	1.942.929
Tilgodehavende skat, refusion hos tilknyttede virksomheder		395.159	0
Periodeafgrænsningsposter		0	60.552
Udskudte skatteaktiver		0	147.520
Tilgodehavender		882.456	2.312.217
Likvide beholdninger		90.148	8.707
Omsætningsaktiver		972.604	2.348.924
Aktiver		4.498.828	5.936.141

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overkurs ved emission	8	3.229.780	3.229.780
Overført resultat	9	-2.570.939	-1.804.642
Egenkapital		783.841	1.550.138
Gæld til realkreditinstitut (JFS Ejendomme ApS)		2.450.000	2.450.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	2.450.000	2.450.000
Gæld til banker		0	850.684
Leverandører af varer og tjenesteydelser		352.148	28.604
Anden gæld		19.825	85.864
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		893.014	970.851
Kortfristede gældsforpligtelser		1.264.987	1.936.003
Gældsforpligtelser		3.714.987	4.386.003
Passiver		4.498.828	5.936.141
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Ejerskab	13		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.067.169	955.392
	1.067.169	955.392
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.414	2.896
	1.414	2.896
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	57.788	57.955
Andre finansielle omkostninger	96.595	47.425
	154.383	105.380
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat, refusion qua sambeskatning	-244.142	0
Udskudt skat, regulering	-3.497	-35.660
	-247.639	-35.660
5. Udlejningsejendom		
Kostpris primo	3.531.860	3.531.860
Kostpris ultimo	3.531.860	3.531.860
Af- og nedskrivninger primo	-35.318	0
Årets afskrivninger	-35.318	-35.318
Af- og nedskrivninger ultimo	-70.636	-35.318
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.461.224	3.496.542
6. Biler		
Kostpris primo	97.500	97.500
Kostpris ultimo	97.500	97.500
Af- og nedskrivninger primo	-6.825	0
Årets afskrivninger	-25.675	-6.825
Af- og nedskrivninger ultimo	-32.500	-6.825
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65.000	90.675
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Noter

	2015	2014
8. Overkurs ved emission		
Saldo primo	3.229.780	3.229.780
Saldo ultimo	3.229.780	3.229.780

9. Overført resultat

Saldo primo	-1.804.642	-1.616.182
Årets tilgang	-766.297	-188.460
Saldo ultimo	-2.570.939	-1.804.642

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitut	2.450.000	0	2.450.000
	2.450.000	0	2.450.000

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet er medhæftende for tilknyttede selskabers samlede kreditforenings- og bankgæld.

Der er afgivet pantessikkerhed i selskabets anlægsaktiver til sikkerhed for kreditforenings- og bankgæld.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber og er medhæftende for koncernens samlede skat af sambeskatningsindkomsten.

13. Ejerskab

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