

# JGL/MTL ApS

St. Sct. Peder Stræde 11, 8800 Viborg  
CVR-nr. 30 57 81 12

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 04.05.16

Merete Tang  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

JGL/MTL ApS  
St. Sct. Peder Stræde 11  
8800 Viborg  
Telefon: 86 62 27 44  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 30 57 81 12

---

---

**Direktion**

---

Merete Tang Larsen

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Vestjysk Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for JGL/MTL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. april 2016

**Direktionen**

Merete Tang Larsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i JGL/MTL ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JGL/MTL ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 25. april 2016

## Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen  
Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.275.124</b>	<b>2.218.990</b>
2	Personaleomkostninger	-2.448.559	-2.303.429
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-173.435</b>	<b>-84.439</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-24.149	-29.692
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-197.584</b>	<b>-114.131</b>
	Andre finansielle indtægter	6.763	11.232
	Andre finansielle omkostninger	-12.639	-3.787
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-203.460</b>	<b>-106.686</b>
3	Skat af årets resultat	43.000	19.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>-160.460</b>	<b>-87.686</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-160.460	-87.686
	<b>I alt</b>	<b>-160.460</b>	<b>-87.686</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	40.000	0
4	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.187	133.336
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>109.187</b>	<b>133.336</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>149.187</b>	<b>133.336</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	481.630	412.440
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>481.630</b>	<b>412.440</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.583	30.874
	Udskudt skatteaktiv	75.000	32.000
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	7.000
	Periodeafgrænsningsposter	14.927	6.677
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>104.510</b>	<b>76.551</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>278.866</b>	<b>500.439</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>865.006</b>	<b>989.430</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.014.193</b>	<b>1.122.766</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	114.205	274.665
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>239.205</b>	<b>399.665</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	478.368	423.873
	Anden gæld	296.620	299.228
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>774.988</b>	<b>723.101</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>774.988</b>	<b>723.101</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.014.193</b>	<b>1.122.766</b>

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

**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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	2	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0- 50

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### Materielle anlægsaktiver

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

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med restaurationsdrift gennem forpagtning samt at drive handels- og investeringsvirksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.112.407	2.042.435
Pensioner	222.822	183.001
Andre omkostninger til social sikring	52.824	54.898
Personaleomkostninger i øvrigt	60.506	23.095
I alt	2.448.559	2.303.429

### 3. Skatter

Årets udskudte skat	-43.000	-19.000
I alt	-43.000	-19.000

**4. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Tilgang i året	40.000
Kostpris pr. 31.12.15	40.000
Afskrivninger i året	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	40.000

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	268.124
Kostpris pr. 31.12.15	268.124
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	134.788
Afskrivninger i året	24.149
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	158.937
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	109.187

## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	362.351
Forslag til resultatdisponering	0	-87.686
Saldo pr. 31.12.14	125.000	274.665

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	274.665
Forslag til resultatdisponering	0	-160.460
Saldo pr. 31.12.15	125.000	114.205

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1	125.000

## 7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med en månedlig ydelse på t.DKK 24 og en huslejekontrakt med en kvartals ydelse på t.DKK 10. Kontrakterne kan opsiges med 12 måneders varsel.