

# Jessens Victoria Tdr. ApS

## Årsrapport 2016

**CVR: 31185033**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**STOREGADE 9, 6270 TØNDER**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 29.05.2017

---

Dirigent: Torben Juhl Jessen

den  grønne revisor

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisionspåtegning.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>10</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	10
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14
Noter.....	16

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Jessens Victoria Tønder ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det ledelsens opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 29.05.2017

## DIREKTION

---

Torben Juhl Jessen

# REVISIONSPÅTEGNING

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Jessens Victoria Tdr. ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin virksomhedskapital.

Vi henviser til ledelsesberetningen, hvor ledelsen nævner, hvordan anpartskapitalen tænkes reetableret.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

“ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere

# REVISIONSPÅTEGNING

end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- “ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- “ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- “ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- “ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Løgumkloster, den 29.05.2017

DSH-Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR nr. 19674193

---

Leif Hansen, reg. revisor

medlem af FSR-danske revisorer

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Jessens Victoria Tønder ApS  
Storegade 9  
6270 Tønder

Telefon: 74726494  
Telefax: 74726495  
Homepage: <http://www.victoriatoender.dk>  
E-mail: [Jessensvictoria@hotmail.com](mailto:Jessensvictoria@hotmail.com)  
31185033  
Stiftet: 23-01-08  
Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016  
Dette er det 9. regnskabsår

## REVISOR

DSH-Revision ApS  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 17  
6240 Løgumkloster

## PENGEINSTITUT

Den Jyske Sparekasse  
Østergade 8  
6230 Rødekro

# LEDELSESBERETNING

## Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er cafe- og restaurationsdrift.

## Beretning 2016

Et år der skulle vise sig at blive det sværeste i de nu 9 år som selstændig. Personale og ledelsesmæssig udfordret.

Mit håb om at styrke køkkenet med en dygtig medarbejder var rigtig svær. Manglende ansøgninger og manglende kvalitet i de ansøgninger der kom. Det koster oplæring hver gang der er nye medarbejdere, både tidsmæssigt men også varemæssigt og økonomisk. De nye skal sættes ordentligt ind i tingene og være "føl" i en periode og retterne skal afprøves op til flere gange.

Dog lykkedes det efter et par fejlskud at finde en. Vores tidligere elev sagde ja tak til en sous chef stilling i køkkenet efter i halvandet år at have haft samme stilling ved cafe kridt.

Mandskabsmæssigt i baren og opvasken har ligeledes været problemfyldt. Unge mennesker er ikke som for 5 år siden. De brænder ikke for at arbejde på samme måde. Det gør det rigtig svært at integrere dem ordentligt i firmaet. Jeg ønsker at de værdsætter cafeen og nyder at komme her og de skulle gerne føle noget medejerskab og vise at "vi vil det her". Det sætter nogle krav til ledelse, hele tiden at følge de unge, lære at forstå dem uden at der skal slækkes på min egen holdning og overbevisning. Det har dog også her kostet for meget udskiftning da ikke alle synes det var lige fedt at være her.

I foråret havde vi en vandskade i cafeen. Det krævede lukkedage og udskiftning af gulvet i baren og gangen. Og lukkedage koster. Vores gæster vælger andre steder og finder de noget der de synes om vælger de måske også det næste gang.

I kælderen under os har i mange år ligget en natklub / diskotek. De lukkede i slutningen af 2015 og det koster hos os. Vores natteliv er gået fra en super omsætning til lig nul i starten af året. De unge mennesker ønsker flere steder at flakke imellem og det er der i den anden ende af gågaden (Bykroen, Haggens og Pioner Bar). Og her snakker vi de gode penge. Vi har været vant til at sælge masser af drikkevarer og holde længe åbent. Vi forsøgte selv med tilbud men det var ikke nok. Kælderen er dog genåbnet og vi er begyndt at få lidt omsætning om aftenen men stadig et stykke vej til fordoms tider. Og det koster også på vareforbruget forstået på den måde at avancen er meget større på drikkevarer end på mad. Og det rykker en del. Omsætningen generelt har været der men det er på maden den er steget og der skal ligges flere kræfter i maden end i drikkevarerne.

I november fik vi ubudne gæster i form af rotter. Vi havde lukket i 5 dage. Alle myndigheder blev informeret og vi valgte selv at offentliggøre det for at undgå spekulationer i medier og lokalbefolkningen. Det har vi så modtaget rigtig meget ros og anerkendelse for at vi var ærlige omkring. Dog et kæmpe psykisk pres da det kunne koste eksistensen. Heldigvis var vi dækket ind under forsikringen og de godkendte hurtigt deres forpligtigelse. Vi bøvlér godt nok stadig med at få afsluttet sagen og få pengene fra dem.

Vi har i løbet af året indgået en del nye sponsoraftaler. Vi valgte at forlænge med TMT efter deres oprykning til håndboldligaen. Dels for at brande os på en større scene men også for at promovere vores mad og selvfølgelig bakke op lokalt. Vi giver et større sponsorat end hidtil og får så en betalt madlevering. Vi valgte at promovere vores julebuffet ved denne lejlighed hvilket efterfølgende gav 6

# LEDELSESBERETNING

selskaber.

Fc Sydvest støtter vi også og har her lavet en lignende aftale med et betalt selskab om året mod vores sponsering. Vi støtter dem og de støtter os.

I Sønderjyske ishockey er vi røget i toppen af deres foretrukne madleverandører til Skyboksene. Vi leverer mad 2 gange i sæsonen samt har et reklameskilt i hallen. Skiltet kunne måske undværes da det sidder bag tilskuerne. Jeg ved ikke hvor meget det giver. Der er dog folk der ser det og kommenterer det. I 2016 havde vi også et spiller sponsorat hvor vi ved scoring eller assist bliver nævnt i hallen. Nyt og anderledes markedsføring som rigtig mange ligger mærke til.

Samlet set skal der dog gennemtænkes mht markedsføring. Vi er kendte i Tønder og omegn for vores café. Mange ved vi laver god mad og der er en hyggelig stemning. Færre ved at vi leverer buffeter ud af huset samt har et selskabslokale. I 2017 deltager vi i forårsmessen i Tønder netop med det budskab.

Vores vareforbrug er vores achillessene. Mindre natteliv med god avance, mere buffet og café besøg med mindre avance. Priserne er tilrettet til egnen. Sætter vi en overpris mister vi højst sandsynligt gæster til konkurrerende caféer i lokalområdet.

Vi modtager også en del gavekort fra Go Dream og Bellevue. Såkaldte oplevelsesgavekort. Det er branding lidt længere væk og på en lidt anden måde end vi plejer. Rigtig mange bruger dem hos os og mange af de gæster kommer langvejs fra og kombinerer turen over grænsen med et besøg i Tønder og hos os. De firmaer bagved gavekortene tager dog 30 % i gebyr. Det påvirker jo i den grad også vores vareforbrug.

Forventninger til 2017

- Vi skal udvikle vores buffetkoncept og tilbyde bredere end vi gør i dag.
- Mine medarbejdere skal motiveres til at ville OS.
- Vi skal have afsluttet forsikrings sagen så vi kommer økonomisk med igen.

Mvh

Torben Jessen

Restauratør

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.**

Udvikling i aktiviteter og omsætning har været på tilfredsstillende niveau.

Årets resultat anses for ikke værende tilfredsstillende.

Egenkapitalen er tabt ved regnskabsårets afslutning.



# LEDELSESBERETNING

Selskabet er sikret med hensyn til finansieringen af den fortsatte drift.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

### Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	0-20 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0-20 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

## VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## TILGODEHAVENDER

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

## SKYLDIG SKAT 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.075.000</b>	<b>3.018.978</b>
2	Personaleomkostninger	-2.913.747	-2.656.832
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-144.121	-157.420
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>17.132</b>	<b>204.726</b>
	Finansielle indtægter	0	100
	Finansielle omkostninger	-224.556	-195.445
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-207.424</b>	<b>9.381</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-207.424</b>	<b>9.381</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-207.424	9.382
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-207.424</b>	<b>9.382</b>

# BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill	66.942	74.380
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>66.942</b>	<b>74.380</b>
Grunde og bygninger	563.837	590.162
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	722.286	734.230
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.286.123</b>	<b>1.324.392</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.353.065</b>	<b>1.398.772</b>
Råvarer og hjælpematerialer	134.986	198.776
<b>Varebeholdninger</b>	<b>134.986</b>	<b>198.776</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	512.064	387.122
<b>Tilgodehavende</b>	<b>512.064</b>	<b>387.122</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>653.050</b>	<b>591.898</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.006.115</b>	<b>1.990.670</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-836.047	-628.623
3	<b>Egenkapital</b>	<b>-711.047</b>	<b>-503.623</b>
	Realkreditinstitutter	-233.305	-182.222
	Pengeinstitutter	1.186.573	1.068.162
	Leasingforpligtelser	1.305	20.222
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>954.573</b>	<b>906.162</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	233.305	182.222
	Pengeinstitutter	1.017.018	1.028.344
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	107.081	104.099
	Anden gæld	405.185	273.466
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.762.589</b>	<b>1.588.131</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.717.162</b>	<b>2.494.293</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>2.006.115</b>	<b>1.990.670</b>
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Ejerforhold		

# NOTER

## 1 USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

Selskabet har tabt over halvdelen af sin virksomhedskapital.

Selskabet er sikret med hensyn til finansieringen af den fortsatte drift.

Vi henviser til ledelsesberetningen, hvor ledelsen nævner, hvordan anpartskapitalen tænkes reetableret.



# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>2 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-2.806.572	-2.561.613
Pensioner	-43.786	-21.600
Andre omkostninger til social sikring	-63.389	-73.619
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-2.913.747</b>	<b>-2.656.832</b>
Heraf løn bestyrelse	-217.993	-124.086
Gennemsnitligt antal ansatte	10	9

# NOTER

3 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	125.000	-628.623	-503.623
Forslag til resultatdisponering		-207.424	-207.424
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-836.047</b>	<b>-711.047</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	-931	-898	-638	-629	-836
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-806</b>	<b>-773</b>	<b>-513</b>	<b>-504</b>	<b>-711</b>

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	233.305	182.222
Pengeinstitutter	-1.186.573	-1.068.162
Leasingforpligtelser	-1.305	-20.222
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-954.573</b>	<b>-906.162</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-314.573	-266.162

# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Den Jyske Sparekasse har et virksomhedspant på 1.850.000 kr.

Virksomheden har indgået leasingaftale ( nr. 21066557 ) med en gennemsnitlig leasingydelse på 18.917,- kr. pr. år. Leasingkontrakten har en restløbetid på 1 mdr. med en samlet restleasingydelse på kr. 1.305,- .

Bogført værdi ultimo 2016 udgør 41.290,- kr.

## 7 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejede minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Torben Juhl Jessen.