

JACOBSEN CATERING SERVICE ApS

Fredensgade 23, 1 th
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/04/2016

Jesper Væver
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JACOBSEN CATERING SERVICE ApS

Fredensgade 23, 1 th

2200 København N

Telefonnummer: 26711792

e-mailadresse: jv@jacobsencatering.dk

CVR-nr: 31755220

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39C, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 63778710

P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 Jacobsen Catering Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/03/2016

Direktion

Jesper Væver

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Jacobsen Catering Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jacobsen Catering Service 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 Ethiske 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.

In English:

Practitioner's compilation report

To Management of Jacobsen Catering Service ApS

We have compiled the accompanying financial statements of Jacobsen Catering Service ApS based on information you have provided. These financial statements comprise the statement of financial position of Jacobsen Catering Service ApS as at December 31, 2015, the statement of comprehensive income, statement of changes in equity and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

We performed this compilation engagement in accordance with International Standard on Related Services 4410, Compilation Engagements.

We have applied our expertise in accounting and financial reporting to assist you in the preparation and presentation of these financial statements in accordance with the Danish Financial Statements Act. We have complied with relevant requirements under Danish Audit regulation, including principles of integrity, objectivity, professional competence and due care.

These financial statements and the accuracy and completeness of the information used to compile them are your responsibility.

Since a compilation engagement is not an assurance engagement, we are not required to verify the accuracy or completeness of the information you provided to us to compile these financial statements.. Accordingly, we do not express an audit opinion or a review conclusion on whether these financial statements are prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Rødovre, 30/03/2016

Jesper Bentzen
Registreret revisor
JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 63778710

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Jacobsen Catering Service ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning:

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

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og omsætningsrelaterede eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, autodrift, administration m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat:

Selskabsskat beregnet som 23,5% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balance

Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler 20%

Inventar 10-20%

Indretning 10%

Småanskaffelser på indtil 12.800 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger er optaget til genanskaffelsespriser. Nedskrivning for ukurens er foretaget på baggrund af en konkret vurdering.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.131.871	2.282.487
Personaleomkostninger	1	-1.567.603	-1.726.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.685	-35.397
Andre driftsomkostninger		-475.472	-477.108
Resultat af ordinær primær drift		39.111	43.072
Andre finansielle indtægter		68	1
Øvrige finansielle omkostninger		-3.953	-1.217
Ordinært resultat før skat		35.226	41.856
Årets resultat		35.226	41.856
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		35.226	41.856
I alt		35.226	41.856

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		324.536	281.348
Materielle anlægsaktiver i alt	2	324.536	281.348
Deposita		55.758	55.758
Finansielle anlægsaktiver i alt		55.758	55.758
Anlægsaktiver i alt		380.294	337.106
Fremstillede varer og handelsvarer		40.000	11.000
Varebeholdninger i alt		40.000	11.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.244	245.227
Andre tilgodehavender		83.078	52.724
Periodeafgrænsningsposter		26.723	55.380
Tilgodehavender i alt		252.045	353.331
Likvide beholdninger		140.007	18.576
Omsætningsaktiver i alt		432.052	382.907
Aktiver i alt		812.346	720.013

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		159.386	124.160
Egenkapital i alt		284.386	249.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.819	141.140
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		71.179	82.858
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		211.962	246.855
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		527.960	470.853
Gældsforpligtelser i alt		527.960	470.853
Passiver i alt		812.346	720.013

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	124.160	0	249.160
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	35.226	0	35.226
Egenkapital, ultimo	125.000	0	159.386	0	284.386

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Antal beskæftigede i gennemsnit	6	8
Løn og gager	1.414.687	1.511.599
Andre omkostninger til social sikring	152.916	215.311
	<u>1.567.603</u>	<u>1.726.910</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Inventar kr.	Indretning kr.
Kostpris primo	127.050	99.500	220.376
Tilgang	0	0	92.874
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	<u>127.050</u>	<u>99.500</u>	<u>313.250</u>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-123.640	-19.900	-22.038
Årets afskrivning	-3.410	-9.950	-36.326
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-127.050</u>	<u>-29.850</u>	<u>-58.364</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>69.650</u>	<u>254.886</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Bruttofortjeneste:

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

Aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er drift af kantine og cateringvirksomhed.