

OLD IRISH PUB SJÆLLAND ApS

Industrivej 6
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/05/2016

Kristian Blak
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OLD IRISH PUB SJÆLLAND ApS Industrivej 6 4000 Roskilde Telefonnummer: 21763417 CVR-nr: 35028692 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sydbank A/S
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4, 1 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 52886252 P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Old Irish Pub Sjælland ApS.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20/05/2016

Direktion

Kristian Eigil Blak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OLD IRISH PUB SJÆLLAND ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OLD IRISH PUB SJÆLLAND ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i året indberettet fejlagtige momsbeløb til SKAT, ligesom der ikke har været afregnet moms til tiden. Forholdene kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 20/05/2016

Iben Green Madsen
Registreret Revisor
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR: 52886252

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive værtshus-virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse 2015 udviser et overskud på kr. 2.379.214 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 7.006.858.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og der forventes lignende resultater for de kommende regnskabsår.

Selskabets likviditetsmæssige udfordringer i året løses ved forbedret drift samt frasalg af strategiske afdelinger, hvoraf en allerede er handlet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

Anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Afståelse	7 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Ejendomme	20 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0
Biler	5 år	0

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller nettorealiseringsprincippet, hvis

denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		23.395.872	21.488.099
Personaleomkostninger	1	-17.471.135	-15.455.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.425.739	-1.547.511
Resultat af ordinær primær drift		3.498.998	4.485.335
Andre finansielle indtægter		82.618	8.104
Øvrige finansielle omkostninger		-524.330	-503.906
Ordinært resultat før skat		3.057.286	3.989.533
Skat af årets resultat		-678.072	-993.810
Årets resultat		2.379.214	2.995.723
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.379.214	2.995.723
I alt		2.379.214	2.995.723

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		2.073.824	2.031.490
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.073.824	2.031.490
Grunde og bygninger		5.388.910	5.477.083
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.311.225	2.175.133
Indretning af lejede lokaler		6.994.993	4.448.517
Materielle anlægsaktiver i alt		15.695.128	12.100.733
Deposita		2.382.036	2.214.329
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.382.036	2.214.329
Anlægsaktiver i alt		20.150.988	16.346.552
Fremstillede varer og handelsvarer		3.849.021	2.587.412
Varebeholdninger i alt		3.849.021	2.587.412
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.009.182	2.339.499
Andre tilgodehavender		1.882.545	4.724.683
Periodeafgrænsningsposter		1.025.215	495.491
Tilgodehavender i alt		3.916.942	7.559.673
Likvide beholdninger		1.081.179	1.224.493
Omsætningsaktiver i alt		8.847.142	11.371.578
Aktiver i alt		28.998.130	27.718.130

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	2	80.000	80.000
Overført resultat		6.926.858	4.547.644
Egenkapital i alt		7.006.858	4.627.644
Hensættelse til udskudt skat		750.698	397.766
Hensatte forpligtelser i alt		750.698	397.766
Gæld til realkreditinstitutter		4.618.035	4.873.286
Gæld til banker		1.482.628	1.849.081
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	6.100.663	6.722.367
Gæld til realkreditinstitutter		254.193	126.714
Gæld til banker		1.416.477	963.161
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.882.321	6.232.361
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		304.762	3.468.316
Skyldig selskabsskat		325.140	753.871
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.957.018	4.425.930
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		15.139.911	15.970.353
Gældsforpligtelser i alt		21.240.574	22.692.720
Passiver i alt		28.998.130	27.718.130

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	4.547.644	4.627.644
Årets resultat		2.379.214	2.379.214
Egenkapital, ultimo	80.000	6.926.858	7.006.858

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	16.916.830	15.145.520
Andre omkostninger til social sikring	489.308	231.789
Øvrige personaleomkostninger	64.997	65.144
	17.471.135	15.455.253

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Selskabets anpartskapital er uændret siden stiftelsen.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	4.872.228	254.193	4.618.035	3.592.064
Bankgæld	2.899.105	1.416.477	1.482.628	0
	7.771.333	1.670.670	6.100.663	3.592.064

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med op til 6 måneders opsigelse - nogle uopsigelige i indtil 10 år. Forpligtelsen udgør mio kr. 40,9 samt afgivne bankgarantier på t.kr. 882.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en restforpligtelse pr. 31. december 2015 på t.kr. 3.354. Restløbetiden er 21 - 46 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet Kristian Blak Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover normale branchemæssige forpligtelser.