

Old Irish Pub A/S

Vesterbrogade 2D, 1620 København V
CVR-nr. 35 02 86 92

Årsrapport

for regnskabsåret 2018

perioden 1. januar – 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

29. april 2018


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
<i>Påtegninger</i>	1
Ledelsens regnskabspåtegning	
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 - 4
<i>Ledelsesberetning</i>	4
Oplysninger om selskabet	
Ledelsesberetning	5
Hoved- og nøgletal	7
<i>Årsregnskab</i>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 13
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2018	15
Balance pr. 31. december 2018	16 - 17
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	18
Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december 2018	19
Noter	20 - 25

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Old Irish Pub A/S.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. april 2019

Direktionen:

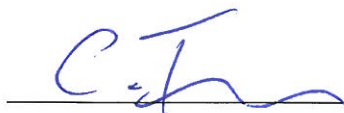


Peder Johan Blak

Bestyrelsen:



Benny Blak, formand



Christian Ewald Ingemann



Jannik Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Old Irish Pub ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Old Irish Pub ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 virksomheden 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.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning – fortsat

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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning – fortsat

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.

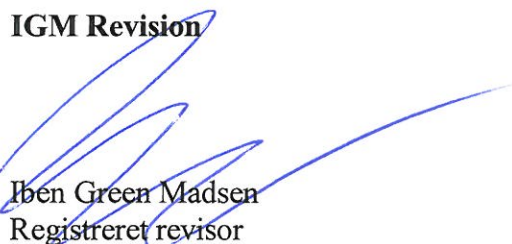
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Roskilde, den 25. april 2019

IGM Revision



Iben Green Madsen
Registreret revisor

Oplysninger om selskabet

Selskabsnavn:	Old Irish Pub A/S Vesterbrogade 2D 1620 København V CVR-nr. 35 02 86 92
Direktion:	Peder Johan Blak
Bestyrelse:	Benny Blak, formand Christian Ewald Ingemann Jannik Hansen
Revisor:	IGM Revision v/registreret revisor Iben Green Madsen Hovedvejen 4. 1.sal 4000 Roskilde Tlf.nr. 46 48 13 90
Bankforbindelse:	Jyske Bank A/S Erhvervscenter København Vesterbrogade 9 1780 København V

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Old Irish Pub A/S er en del af OIP gruppen, der også har aktiviteter i udlandet. Old Irish Pub A/S driver aktivitet med pubs i Danmark, og forventer på selskabets ordinære generalforsamling at ændre selskabets navn til Old Irish Pub Denmark A/S.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabet har igen i 2018 oplevet vækst, og EBITDA udgør 30,0 mio. kr. ift. 16,9 mio. kr. for 2017.

Årets resultat udviser et overskud efter skat på 16,5 mio. kr., der betragtes som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2018 35,1 mio. kr., og selskabets soliditetsgrad udgør 47 %.

Selskabets forventninger til fremtiden er positive med fortsat vækst i aktivitet og indtjening igen i 2019.

Hoved- og nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
<i>t.kr.</i>					
Hovedtal					
Resultat før afskrivninger (EBITDA)	30.041	16.910	7.332	5.924	6.033
Resultat før finansielle poster (EBIT)	21.949	10.179	2.564	3.499	4.485
Resultat af finansielle poster	-866	-1.632	-934	-442	-496
Årets resultat	16.472	7.461	1.401	2.379	2.996
Balancesum	75.313	52.725	47.378	28.998	27.718
Årets investeringer	11.100	8.198	19.716	7.031	13.710
Egenkapital	35.149	18.812	11.487	7.007	4.628
Pengestrøm fra driftsaktiviteten	15.477	7.739	15.502	-	-
Pengestrøm fra investeringsaktiviteten	-10.989	-7.673	-17.637	-	-
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten	-2.134	682	1.477	-	-
Pengestrøm i alt	2.353	748	-658	-	-
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte	124	105	85	47	-
Nøgletal					
Afkastningsgrad	29,1	19,3	5,4	12,1	16,2
Soliditetsgrad	46,7	35,7	24,2	24,2	16,7
Egenkapitalforrentning	61,1	49,2	15,1	40,9	127,3

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Old Irish Pub A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Leasing

Leasingkontrakter hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalernes interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift m.v.

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Udbytteudlodninger, der enten overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne i dattervirksomheden, vil være en indikator på værdiforringelse og vil afkræve, at der foretages nedskrivningstest.

Finansielle poster

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet 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).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder, afståelsesretter og goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør pt. 10 år og afskrivningerne er planlagt ud fra en vurdering om hvor længe disse har en værdi.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Indretning af lejede lokaler, biler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger der er domicilejendomme opskrives jf. årsregnskabslovens § 41 efterfølgende til dagværdi. Såfremt det er en førstegangsopskrivning tilpasses sammenligningstal ikke. Opskrivningen føres direkte på selskabets egenkapital, med regulering for udskudt skat.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceret med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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	10 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Ejendomme	20 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0
Biler	3-5 år	0

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, rettigheder og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Huslejedeposita optages til kostpris.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede selskaber, 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Forklaring af hoved og nøgletal

Sammenligningstal for 2015 og 2014 er ikke tilrettet med hensyn til tidligere ændret regnskabspraksis.

Der er ikke medtaget sammenligningstal for 2015 og 2014 i pengestrømsopgørelsen såvel som for gennemsnitlig antal ansatte, da denne ikke har været opgjort i de år, grundet regnskabsklasse B.

Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2018

Note		2018 kr.	2017 kr.
	Bruttofortjeneste	80.949.096	55.496.884
1	Personaleomkostninger	-50.102.621	-37.532.433
	Afskrivninger	-8.091.709	-6.730.848
	Andre driftsomkostninger	<u>-805.525</u>	<u>-1.054.156</u>
	Resultat af primær drift	21.949.241	10.179.447
2	Finansielle indtægter	171.083	59.337
3	Finansielle omkostninger	<u>-1.036.986</u>	<u>-1.690.978</u>
	Resultat før skat	21.083.338	8.547.806
4	Skat af årets resultat	<u>-4.611.070</u>	<u>-1.086.940</u>
5	ÅRETS RESULTAT	<u>16.472.268</u>	<u>7.460.866</u>
	Foreslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	<u>16.472.268</u>	<u>7.460.866</u>
		<u>16.472.268</u>	<u>7.460.866</u>

Balance
pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
6 Immaterielle anlægsaktiver		
Afståelse	<u>291.813</u>	<u>381.099</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>291.813</u>	<u>381.099</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	10.597.698	12.420.432
Ejendomme	7.516.174	7.966.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.887.874	12.137.395
Biler	<u>1.241.272</u>	<u>739.906</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.243.018</u>	<u>33.263.907</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	36.014
Deposita	<u>7.646.635</u>	<u>5.567.358</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.646.635</u>	<u>5.603.372</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>41.181.466</u>	<u>39.248.378</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	<u>3.005.777</u>	<u>2.463.178</u>
Varebeholdninger i alt	<u>3.005.777</u>	<u>2.463.178</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.795.000	1.428.347
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.110.438	3.009.362
Andre tilgodehavender	10.962.511	4.093.139
7 Periodeafgrænsningsposter	<u>1.733.477</u>	<u>1.311.075</u>
Tilgodehavender i alt	<u>27.601.426</u>	<u>9.841.923</u>
Likvide beholdninger	<u>3.524.500</u>	<u>1.171.344</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>34.131.703</u>	<u>13.476.445</u>
AKTIVER I ALT	<u>75.313.169</u>	<u>52.724.823</u>

Balance
pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
8		
Aktiekapital	500.000	80.000
Opskrivningshenslæggelse	2.305.401	2.441.027
Overført resultat	32.343.253	16.290.985
Egenkapital i alt	35.148.654	18.812.012
HENSATTE FORPLIGTELSER		
4		
Hensættelse til udskudt skat	308.409	386.138
GÆLD		
9		
Langfristet gæld		
Bankgæld	117.009	226.676
Finansiell leasing	2.952.161	4.701.819
Prioritetsgæld	3.821.848	4.096.743
Langfristet gæld i alt	6.891.018	9.025.238
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af bankgæld	109.667	233.918
Kortfristet del af finansiell leasing	1.537.635	337.168
Kortfristet del af prioritetsgæld	273.389	271.508
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.611.189	13.735.579
Gæld til tilknyttede virksomheder	117.248	584.608
Skyldigt sambeskatningsbidrag	4.650.545	1.821.509
Anden gæld	7.665.415	7.517.145
Kortfristet gæld i alt	32.965.088	24.501.435
Gæld i alt	39.856.106	33.526.673
PASSIVER I ALT		
	75.313.169	52.724.823
10		
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
11		
Nærtstående parter		

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Note 1. Personalemkostninger		
Løn og gager	47.810.261	36.995.426
Andre udgifter til social sikring	963.306	774.217
Andre personalemkostninger	<u>1.329.054</u>	<u>-237.210</u>
I alt	<u><u>50.102.621</u></u>	<u><u>37.532.433</u></u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>124</u>	<u>105</u>
Vederlag til direktionen	<u>583.864</u>	
Vederlag til bestyrelsen	<u>180.000</u>	

Note 2. Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 171.083 renter fra tilknyttede virksomheder. Renten er beregnet med en rentefod på 5%.

Note 3. Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 17.359 renter til tilknyttede virksomheder. Renten er beregnet med en rentefod på 5%.

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Note 4. Skat af årets resultat/udskudt skat		
Skat af årets resultat fremkommer således:		
Beregnet selskabsskat, jf. sambeskatning	4.650.545	1.821.509
Regulering af udskudt skat	<u>-39.475</u>	<u>-734.569</u>
I alt	<u><u>4.611.070</u></u>	<u><u>1.086.940</u></u>
Den skyldige skat pr. 31. december 2018 kan opgøres til følgende:		
Beregnet selskabsskat, jf. sambeskatning	<u>4.650.545</u>	<u>1.821.509</u>
I alt	<u><u>4.650.545</u></u>	<u><u>1.821.509</u></u>
Udskudt skat pr. 1. januar 2018	386.138	1.158.961
Reguleret via egenkapitalen	-38.254	-38.254
Regulering af udskudt skat	<u>-39.475</u>	<u>-734.569</u>
Udskudt skat pr. 31. december 2018	<u><u>308.409</u></u>	<u><u>386.138</u></u>
Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og kan specificeres således:		
Immaterielle anlægsaktiver	-6.201	-6.201
Materielle anlægsaktiver	<u>314.610</u>	<u>392.339</u>
I alt	<u><u>308.409</u></u>	<u><u>386.138</u></u>
Note 5. Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>16.472.268</u>	<u>7.460.866</u>
Disponeret i alt	<u><u>16.472.268</u></u>	<u><u>7.460.866</u></u>

Noter

Note 6. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Afståelse	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris pr. 1. januar 2018	625.000	20.543.969	
Tilgang	0	3.343.646	
Afgang	0	-1.148.655	
Kostpris pr. 31. december 2018	625.000	22.738.960	
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	243.901	8.123.537	
Årets afskrivninger	89.286	4.360.855	
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	-343.130	
Afskrivninger pr. 31. december 2018	333.187	12.141.262	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	291.813	10.597.698	
Afskrives over	10 år	5 år	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Biler	
	Ejendomme		
Kostpris pr. 1. januar 2018	9.000.000	19.084.648	1.198.489
Tilgang	0	4.824.850	888.660
Afgang	0	0	-110.100
Kostpris pr. 31. december 2018	9.000.000	23.909.498	1.977.049
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	1.033.826	6.947.253	458.583
Årets afskrivninger	450.000	3.074.371	291.077
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-13.883
Afskrivninger pr. 31. december 2018	1.483.826	10.021.624	735.777
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018	7.516.174	13.887.874	1.241.272
Heraf finansielt leasede aktiver		8.499.457	334.445
Afskrives over	20 år	5-8 år	3-5 år

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Note 7. Periodeafgrænsningsposter, aktiver		
Husleje, el, varme og vand	258.667	554.231
Forsikring	893.800	475.573
TV pakker og internet	183.328	169.968
Øvrige	<u>397.682</u>	<u>111.303</u>
I alt	<u><u>1.733.477</u></u>	<u><u>1.311.075</u></u>

Note 8. Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Selskabet har i året omdannet selskabet til A/S ved at indkyde kr. 420.000 i aktiekapital fra overførte reserver til kurs 100.

Note 9. Langfristet gæld

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	226.676	109.667	117.009	0
Finansiell leasing	4.489.796	1.537.635	2.952.161	0
Prioritetsgæld	<u>4.095.237</u>	<u>273.389</u>	<u>3.821.848</u>	<u>2.740.439</u>
I alt	<u><u>8.811.709</u></u>	<u><u>1.920.691</u></u>	<u><u>6.891.018</u></u>	<u><u>2.740.439</u></u>

Noter

Note 10. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med op til 12 måneders opsigelse, nogle uopsigelige i indtil 10 år. Forpligtelsen udgør t.kr. 176.875.

Alle leasingkontrakter behandles som finansiell leasing og forpligtelsen er indregnet som gæld i balancen. De samlede leasingydelser til forfald udgør t.kr. 4.490, hvilket svarer til den optagne gæld jf. note 11.

Selskabet har ikke indgået andre leasing- og/eller lejeforpligtelser i væsentligt omfang.

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

Der er afgivet virksomhedspant over for Jyske Bank A/S på 3,9 mio kr. Heraf 3,4 mio kr. vedrørende driftsinventar og materiel samt 0,5 mio kr. vedrørende simple fordringer, varedebitorer, lagerbeholdning, driftsmateriel og inventar.

Der til sikkerhed for engagement med Jyske Bank A/S lyst et ejerpantebrev i selskabets ejendom 522 Herning Bygrunde, på 3,5 mio kr.

Til sikkerhed for realkreditbelåning i Nykredit Realkredit A/S, er lyst pantebrev på 4,772 mio kr. i selskabets ejendom, 522 Herning Bygrunde, den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør pr. statusdagen t.kr. 7.516, heraf opskrivning på t.kr. 2.305.

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

Noter

Note 11. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Kristian Blak, Gadstrupparken 69, 4621 Gadstrup, via Kristian Blak Holding ApS
Kristian Blak Holding ApS, København

Betydelig indflydelse:

Peder Blak, direktør, Mejlgade 101, 2., 8000 Århus C, via PJBH Holding ApS
PJBH Holding ApS, København

Øvrige nærtstående parter:

Bestyrelse:

Benny Blak

Christian Ewald Ingemann

Jannik Hansen

Tilknyttede selskaber:

Amust Holding ApS, København

Bar & Diskotek Invest ApS, København

Natklubben Hillerød ApS, København

Old Irish Pub AS, Norge

Ejendomsselskabet Jernbanegade 34-36 ApS, København

Kristian Blak Holding ApS, København

PJBH Holding ApS, København

Old Irish Pub Holding A/S

Transaktioner:

Der har i årets løb, været transaktioner med, direktion, bestyrelse, væsentlige aktionærer, ledende medarbejdere, tilknyttede virksomheder og andre nærtstående parter i form af koncernlån, normalt ledelsesvederlag, konsulentassistance, byggematerialer, fremmed arbejde og løn, samt husleje til tilknyttet ejendomsselskab.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.