

**Kurbad by Ilse Jacobsen ApS**

CVR-nr. 35 48 58 56

A R Friis Vej 16

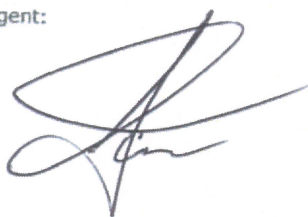
3100 Hornbæk

**Årsrapport for 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling den

17/5 2016

Dirigent:



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Påtegninger

### Ledelsespåtegning

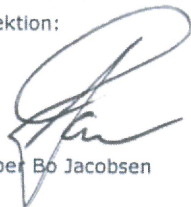
Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Kurbad by Ilse Jacobsen ApS

Det er vores opfattelse af 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 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

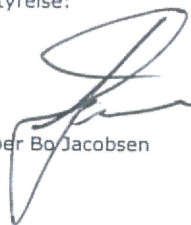
Ålgårde, den 1. maj 2016

Direktion:

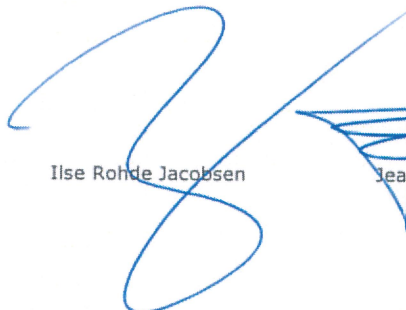


Jesper Bo Jacobsen

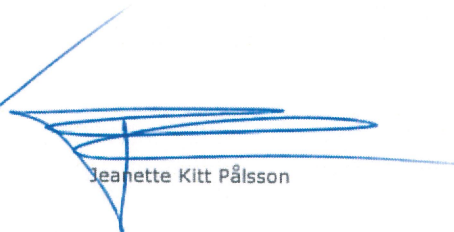
Bestyrelse:



Jesper Bo Jacobsen



Ilse Rohde Jacobsen



Jeanette Kitt Pålsson

Fravalg af revision:

Selskabet opfylder kravene til fravalg af revision og der fravælges revision for det kommende regnskabsår.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Kurbad by Ilse Jacobsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kurbad by Ilse Jacobsen 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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 og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, den 1. maj 2016

**Addvisers godkendt revisionsanpartsselskab**



Mette Damgaard  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

Kurbad by Ilse Jacobsen ApS  
A R Friis Vej 16  
3100 Hornbæk

Regnskabsår: 31/12

Hjemsted: Helsingør

### **Direktion**

Ilse Rohde Jacobsen

### **Bestyrelse**

Jesper Bo Jacobsen

Ilse Rohde Jacobsen

Jeanette Kitt Pålsson

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive kurbad samt restaurant og hermed beslægtet virksomhed

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens hovedaktiviteter**

Kurbad by Ilse Jacobsen ApS består af drift af kurbad med spa og behandler afdelinger samt restaurant med periodevis underholdning af forskellige kunstner.

Endvidere sælges Ilse by Ilse Jacobsen, som er en udvidet spa-serie bestående af lækkerier til kroppen.

## **Udvikling af aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen er tilfreds med det forbedrede resultat af regnskabet fra 2014 til 2015.

Kurbad by Ilse Jacobsen har stor succes med kurbad, spa-afdeling, alle behandlerne og restauranten. Restauranten er fortsat meget kostbar at drive, idet der anvendes meget dyre råvarer og høje lønomkostninger for, at udvikle den til en anderkendt restaurant. Spa afdelingen kræver et højere energiforbruget på El, vand og varme end kalkuleret af bygningsingeniøren. For at holde en eksklusiv standard på hygiejen, så repræsenterer rengøring og vaskeri to store omkostningsposter i regskabet.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til underskrivelsen af årsrapporten ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på vurderingen af årsrapporten.

## **Forventninger til fremtiden**

Ledelsen forventer en mere positiv udvikling i økonomien i 2016 og 2017 uden at der slækkes på en øget performance i restauranten og spaen. Grundet at der åbnes op for andre forretnings ideer. Yderligere fokuseres der konstant på mindre spild af råvarer og meget performance orienteret overfor kunderne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætningen

Salg af varer og ydelser indregnes som nettoomsætning, når denne er solgt og leveret.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt omkostninger, pensioner mv. til selskabets ansatte.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og finansielle omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med det der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Brugstid:

Indretning lejede lokaler                    5 år

Driftsmidler                                      5 år

#### Varelager

Er værdiansat til kostpris / genanskaffelsespris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattemæssige satser, der på balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsprincippet.



# Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	2015	( 15 mdr. ) 2013/2014
	<u>4.137.166</u>	<u>1.616.834</u>
<b>Bruttoresultat</b>		
2 Personaleudgifter	<u>-4.780.051</u>	<u>-3.744.230</u>
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<u>-642.885</u>	<u>-2.127.396</u>
Afskrivninger	<u>-75.188</u>	<u>-30.442</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>-718.073</u>	<u>-2.157.838</u>
Finansielle indtægter	257	2.294
Finansielle omkostninger	<u>-68.466</u>	<u>-54.741</u>
<b>Resultat før skat</b>	<u>-786.282</u>	<u>-2.210.285</u>
Skat af årets resultat	<u>169.305</u>	<u>482.000</u>
<b>Årets resultat</b>	<u>-616.977</u>	<u>-1.728.285</u>
<b>Forslag til resultatfordeling</b>		
Overført resultat	<u><u>-616.977</u></u>	<u><u>-1.728.285</u></u>

# Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

## Balance

### Noter

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning lejede lokaler	140.798	140.089
Inventar	111.193	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>251.991</u>	<u>140.089</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>251.991</u>	<u>140.089</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	333.580	155.014
Skatteaktiv	651.305	482.000
Tilgodehavender fra salg	588.439	247.598
Likvide beholdninger	673.541	383.707
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.246.865</u>	<u>1.268.319</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.498.856</u></u>	<u><u>1.408.408</u></u>

# Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

## Balance

### Noter

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>Passiver</b>		
<b>3 Egenkapital</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overførsel	<u>-2.345.262</u>	<u>-1.728.285</u>
	<u>-2.265.262</u>	<u>-1.648.285</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandørgæld	1.802.132	1.463.825
Gavekort	966.094	521.934
Anden gæld	<u>1.995.892</u>	<u>1.070.934</u>
	<u>4.764.118</u>	<u>3.056.693</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.764.118</u>	<u>3.056.693</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>2.498.856</u></u>	<u><u>1.408.408</u></u>

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

# Årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december

## Noter

### 1 Going concern

Som det fremgår af årsrapporten har selskabet tabt egenkapitalen pr. 31/12 2015. Til retabling af egenkapital forventer selskabet at de fremtidige overskud i henhold til selskabets budgetter, kan retablere egenkapitalen.

Selskabets ejer har tilkendegivet at tilføre selskabet den fornødne likviditet i kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

	2015	( 15 mdr. ) 2013/2014
<b>2 Personaleudgifter</b>		
Løn og gager	4.685.702	3.462.073
Lønrefusion	-86.061	0
Beregnete feriepenge, regulering	47.746	205.765
Social sikring	139.492	102.750
Personaleudgifter	-6.828	-26.358
	<u>4.780.051</u>	<u>3.744.230</u>

### 3 Egenkapital

	Anpartskapital	Overførsel	I alt
Indskud	80.000	-1.728.285	-1.648.285
Overført, jf. resultatdisponering	0	-616.977	-616.977
	<u>80.000</u>	<u>-2.345.262</u>	<u>-2.265.262</u>

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der er indgået huslejeforpligtelser på tkr. 1224.

Der er stillet garanti for kr. 100.000, som er afdækket via pengeinstitut