

# **John Butchers Pub, Vallensbæk ApS**

**Gammel Køge Landevej 896, 2665 Vallensbæk Strand**

**CVR-nr. 36 04 95 45**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2017.

---

Carsten Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for John Butchers Pub, Vallensbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 9. juni 2017

### **Direktion**

Carsten Poul Hansen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i John Butchers Pub, Vallensbæk ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for John Butchers Pub, Vallensbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Frederiksberg, den 9. juni 2017

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

**Hans Grube**  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	John Butchers Pub, Vallensbæk ApS Gammel Køge Landevej 896 2665 Vallensbæk Strand
	CVR-nr.: 36 04 95 45
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Carsten Poul Hansen
<b>Revisor</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	E. Tviis Hansen ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed. Selskabets aktivitet består i høj grad af udskænkning.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 192.041 kr. mod 246.624 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -245.814 kr. mod -208.561 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift afhænger af fortsat finansiering fra selskabets kapitalejer og selskabets direktør. Selskabets moderselskab har tilkendegivet at selskabet vil finansiere selskabet i det omfang det er nødvendigt. Selskabets direktør har tilkendegivet at han ikke vil kræve sit mellemværende med selskabet indfriet. Årsrapporten aflægges derfor under en forudsætning om fortsat drift.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for John Butchers Pub, Vallensbæk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter John Butchers Pub, Vallensbæk ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>192.041</b>	<b>246.624</b>
2 Personaleomkostninger	-311.246	-277.957
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>-120.000</u>	<u>-120.000</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-239.205</b>	<b>-151.333</b>
Andre finansielle indtægter	-57	7
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.114</u>	<u>-57.235</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-247.376</b>	<b>-208.561</b>
Skat af årets resultat	<u>1.562</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-245.814</b>	<b>-208.561</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-245.814</u>	<u>-208.561</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-245.814</b>	<b>-208.561</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	300.000	420.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>420.000</u>
Deposita	106.989	89.330
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>106.989</u>	<u>89.330</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>406.989</u></b>	<b><u>509.330</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	30.115	35.471
Varebeholdninger i alt	<u>30.115</u>	<u>35.471</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.588	47.664
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.562	0
Tilgodehavender i alt	<u>74.150</u>	<u>47.664</u>
Likvide beholdninger	15.273	23.370
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>119.538</u></b>	<b><u>106.505</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>526.527</u></b>	<b><u>615.835</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	-581.943	-336.129
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-381.943</b>	<b>-136.129</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	0	39.221
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	39.221
Gæld til pengeinstitutter	0	2.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.423	2.652
Gæld til tilknyttede virksomheder	582.082	94.802
Anden gæld	281.965	613.265
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	908.470	712.743
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>908.470</b>	<b>751.964</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>526.527</b>	 <b>615.835</b>
 <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift afhænger af fortsat finansiering fra selskabets kapitalejer og selskabets direktør. Selskabets moderselskab har tilkendegivet at selskabet vil finansiere selskabet i det omfang det er nødvendigt. Selskabets direktør har tilkendegivet at han ikke vil kræve sit mellemværende med selskabet indfriet. Årsrapporten aflægges derfor under en forudsætning om fortsat drift.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	283.590	243.759
Andre omkostninger til social sikring	3.408	960
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>24.248</u>	<u>33.238</u>
	<b><u>311.246</u></b>	<b><u>277.957</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	3.699
Andre finansielle omkostninger	<u>8.114</u>	<u>53.536</u>
	<b><u>8.114</u></b>	<b><u>57.235</u></b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Goodwill</u></b>
Kostpris 1. januar		<u>600.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>		<b><u>600.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar		180.000
Årets afskrivninger		<u>120.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>		<b><u>300.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>300.000</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	200.000	200.000
	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>200.000</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-336.129	-127.568
Årets overførte overskud eller underskud	-245.814	-208.561
	<u><b>-581.943</b></u>	<u><b>-336.129</b></u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pantebrev, 300 t.kr., er der givet pant i selskabets goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 300 t.kr.

### 8. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 123 t.kr., som ikke er indregnet i årsrapporten for år 2016, da der er usikkerhed forbundet med den fremtidige anvendelse heraf.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med E. Tviis Hansen ApS, CVR-nr. 29695482 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.