

ZGBB Silkeborg ApS

Nygade 31 C
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 37 45 68 96

Årsrapport for regnskabsåret 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2018



Julian Als Mengers Berhelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for ZGBB Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 31. maj 2018

Direktion

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes, positioned above the name of the signatory.

Julian Als Mengers Berthelsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i ZGBB Silkeborg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for ZGBB Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

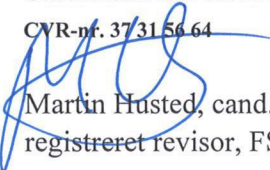
Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 31. maj 2018

REVISIONSHUSET TAL & TANKER Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64


Martin Husted, cand.merc.
registreret revisor, FSR

mne34266

Selskabsoplysninger

Selskabet

ZGBB Silkeborg ApS
Nygade 31 C
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 37 45 68 96
Stiftet: 8. februar 2016
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Julian Als Mengers Berthelsen

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 25a
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
	1.636.253	1.659.816
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger <u>-1.295.718</u>	-1.263.307
	INDTJENINGSBIDRAG 340.535	396.509
	Af- og nedskrivninger <u>-295.072</u>	-231.282
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT 45.463	165.227
2	Finansielle omkostninger <u>-56.800</u>	-78.822
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT -11.337	86.405
	Skat af årets resultat <u>1.945</u>	-21.457
	ÅRETS RESULTAT <u>-9.392</u>	<u>64.948</u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat <u>-9.392</u>	64.948
	Disponeret i alt <u>-9.392</u>	<u>64.948</u>

Balance

Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
	AKTIVER		
3	Goodwill	<u>202.381</u>	<u>242.381</u>
	Immaterielle anlægsaktiver	<u>202.381</u>	<u>242.381</u>
4	Indretning lejede lokaler	605.643	793.348
5	Driftsmateriel og inventar	<u>213.657</u>	<u>225.752</u>
	Materielle anlægsaktiver	<u>819.300</u>	<u>1.019.100</u>
	Deposita	<u>89.253</u>	<u>87.528</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>89.253</u>	<u>87.528</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>1.110.934</u>	<u>1.349.009</u>
	Varebeholdninger	<u>128.455</u>	<u>92.456</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>292.725</u>	<u>163.865</u>
	Tilgodehavender	<u>292.725</u>	<u>163.865</u>
	Likvide beholdninger	<u>35.166</u>	<u>262.500</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>456.346</u>	<u>518.821</u>
	AKTIVER	<u><u>1.567.280</u></u>	<u><u>1.867.830</u></u>

Balance

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
	50.000	50.000
	55.556	64.948
6	<u>105.556</u>	<u>114.948</u>
	10.558	12.503
	<u>10.558</u>	<u>12.503</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
7	45.934	237.431
8	37.402	44.798
9	289.688	373.205
	<u>373.024</u>	<u>655.434</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
	257.000	258.275
	915	0
	365.971	375.156
	0	8.954
	454.256	442.560
	<u>1.078.142</u>	<u>1.084.945</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
GÆLDSFORPLIGTELSER		
	<u>1.451.166</u>	<u>1.740.379</u>
PASSIVER		
	<u>1.567.280</u>	<u>1.867.830</u>
10		
11		
12		

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.151.361	1.108.424
Andre udgifter til social sikring	16.633	25.209
Øvrige personaleomkostninger	127.724	129.674
	<u>1.295.718</u>	<u>1.263.307</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.617	0
Andre finansielle omkostninger	55.183	78.822
	<u>56.800</u>	<u>78.822</u>
3 Goodwill		
Anskaffelsesum primo	280.000	0
Tilgang i årets løb	0	280.000
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>280.000</u>	<u>280.000</u>
Afskrivninger primo	37.619	0
Årets afskrivninger	40.000	37.619
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>77.619</u>	<u>37.619</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>202.381</u>	<u>242.381</u>
4 Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsesum primo	938.528	0
Tilgang i årets løb	0	938.528
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>938.528</u>	<u>938.528</u>
Afskrivninger primo	145.180	0
Årets afskrivninger	187.705	145.180
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>332.885</u>	<u>145.180</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>605.643</u>	<u>793.348</u>

Noter

Note	2017 kr.	2016 kr.
5 Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	274.235	0
Tilgang i årets løb	55.272	274.235
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>329.507</u>	<u>274.235</u>
Afskrivninger primo	48.483	0
Årets afskrivninger	67.367	48.483
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>115.850</u>	<u>48.483</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>213.657</u>	<u>225.752</u>
6 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	64.948	0
Overført årets resultat	-9.392	64.948
	<u>55.556</u>	<u>64.948</u>
7 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	45.934	237.431
<i>Langfristet del</i>	45.934	237.431
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	222.000	222.000
	<u>267.934</u>	<u>459.431</u>
8 Gæld til associerede virksomheder		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	37.402	44.798
<i>Langfristet del</i>	37.402	44.798
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>37.402</u>	<u>44.798</u>

Noter

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
9 Anden langfristet gæld		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>289.688</u>	<u>373.205</u>
<i>Langfristet del</i>	289.688	373.205
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>35.000</u>	<u>36.275</u>
	<u><u>324.688</u></u>	<u><u>409.480</u></u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 267.934, har selskabet udstedt virksomhedspant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill samt lejerettigheder på i alt kr. 1.850.000.

11 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 345.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders skriftligt varsel til den 1. i måneden, dog tidligst til fraflytning den 1. januar 2024.

12 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive værtshus, diskotek mv.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.