



JACOBS
FISKERESTaurant

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Jacobs Fiskerestaurant ApS
Havnen 12A, 1., 9300 Sæby

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 28. juni 2022

Jacob Jensen

CVR-NR. 39 63 82 82

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jacobs Fiskerestaurant ApS Havnen 12A, 1. 9300 Sæby
	CVR-nr.: 39 63 82 82 Stiftet: 18. maj 2018 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mette Grønhøj Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Parallelvej 23 9900 Frederikshavn
Advokat	HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Østre Havnegade 15 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Jacobs Fiskerestaurant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 28. juni 2022

Direktion:

Mette Grønhøj Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Jacobs Fiskerestaurant ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacobs Fiskerestaurant ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Frederikshavn, den 28. juni 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat lever ikke op til ledelsens forventninger til 2021, Corona taget i betragtning.

Selskabet har i 2021 realiseret et resultat på 90 tkr. mod 877 tkr. sidste år. Ledelsen anser ikke dette resultat som tilfredsstillende.

Den verserende krise med Covid-19 pandemien har betydet, at selskabets drift har været tvangslukket i perioden 1. januar - 21. april og igen fra 20. december og året ud. Dette har medført store omkostninger for virksomheden, som statens hjælpepakker kun i nogen grad har kompenseret for.

Året bliver dog i mindre grad reddet af, at selskabet har haft en rigtig god sommer, ligesom selskabet har oplevet stor opbakning og loyalitet blandt gæsterne til at besøge restauranten, når der har været åbent.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	5.862.211	8.137.064
Personaleomkostninger.....	2	-5.463.267	-6.644.266
Af- og nedskrivninger.....		-481.801	-503.444
DRIFTSRESULTAT		-82.857	989.354
Andre finansielle indtægter.....	3	377.809	345.557
Andre finansielle omkostninger.....	4	-172.587	-209.033
RESULTAT FØR SKAT		122.365	1.125.878
Skat af årets resultat.....	5	-32.201	-248.846
ÅRETS RESULTAT		90.164	877.032
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		90.164	877.032
I ALT		90.164	877.032

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill.....		598.958	755.208
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	598.958	755.208
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		788.332	877.224
Indretning af lejede lokaler.....		360.530	447.058
Materielle anlægsaktiver.....	7	1.148.862	1.324.282
Andre værdipapirer.....		245	308
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		4.968	4.968
Finansielle anlægsaktiver.....	8	5.213	5.276
ANLÆGSAKTIVER.....		1.753.033	2.084.766
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		40.000	40.000
Varebeholdninger.....		40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		213.860	621.338
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		9.777.505	9.414.130
Andre tilgodehavender.....		436.688	1.544.623
Periodeafgrænsningsposter.....	9	238.233	246.594
Tilgodehavender.....		10.666.286	11.826.685
Likvide beholdninger.....		3.000	3.000
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		10.709.286	11.869.685
AKTIVER.....		12.462.319	13.954.451

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Overført resultat.....		5.604.449	5.514.285
EGENKAPITAL.....		5.804.449	5.714.285
Hensættelse til udskudt skat.....		153.072	172.633
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		153.072	172.633
Gæld til pengeinstitut.....		242.759	561.455
Feriepengeindefrysning.....		0	124.483
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	242.759	685.938
Gæld til pengeinstitutter.....		3.154.506	3.845.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		790.557	876.609
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		51.762	229.751
Anden gæld.....		2.265.214	2.430.204
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.262.039	7.381.595
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.504.798	8.067.533
PASSIVER.....		12.462.319	13.954.451
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	200.000	5.514.285	5.714.285
Forslag til resultatdisponering.....		90.164	90.164
Egenkapital 31. december 2021.....	200.000	5.604.449	5.804.449

NOTER

			Note
Særlige poster			1
I forbindelse med Covid-19 pandemien har virksomheden modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsens hjælpepakker. Kompensationen udgør 1.727 tkr. og er en anden driftsindtægt indregnet under bruttofortjenesten. Sidste år modtog selskabet 1.386 tkr. i kompensation.			
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	13	16	
Løn og gager.....	4.946.754	6.036.786	
Pensioner.....	367.337	440.438	
Andre omkostninger til social sikring.....	132.564	126.832	
Andre personaleomkostninger.....	16.612	40.210	
	5.463.267	6.644.266	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	377.809	345.557	
	377.809	345.557	
Andre finansielle omkostninger			4
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	172.587	209.033	
	172.587	209.033	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	51.762	229.751	
Regulering af udskudt skat.....	-19.561	19.095	
	32.201	248.846	
Immaterielle anlægsaktiver			6
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2021.....		1.250.000	
Kostpris 31. december 2021.....		1.250.000	
Afskrivninger 1. januar 2021.....		494.792	
Årets afskrivninger		156.250	
Afskrivninger 31. december 2021.....		651.042	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		598.958	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

7

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021.....	3.559.196	692.221
Tilgang.....	150.131	0
Kostpris 31. december 2021.....	3.709.327	692.221
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	2.681.972	245.163
Årets afskrivninger	239.023	86.528
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	2.920.995	331.691
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	788.332	360.530

Finansielle anlægsaktiver

8

	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2021.....	245	4.968
Kostpris 31. december 2021.....	245	4.968
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer 31. december 2021.....	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	245	4.968

Periodeafgrænsningsposter

9

Periodeafgrænsningsposter med forfald efter 1 år udgør 81.941 kr.

Langfristede gældsforpligtelser

10

	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gæld til pengeinstitut.....	559.798	317.039	0	863.695
Feriepengeindefrysning	0	0	0	124.483
	559.798	317.039	0	988.178

NOTER

Note

Eventualposter mv.

11

Eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af grund med en opsigelsesforpligtelse på 6 tkr.

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler Havnen 12A, 1. med en opsigelsesforpligtelse på 142 tkr.

Selskabet har indgået leasing- og serviceaftaler vedrørende en kopimaskine. Forpligtelsen udgør i uopsigelsesperioden 27 tkr.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende en personbil. Forpligtelsen udgør i uopsigelsesperioden 132 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Frida Group Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12

Til sikkerhed for bankgæld på 3.397 tkr. har virksomheden stillet ejerpantebrev på 1.500 tkr. med pant driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Jacobs Fiskerestaurant ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-15 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.