

JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR. ODENSE ApS

Vestergade 13
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/05/2017

Jørge Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR. ODENSE ApS
Vestergade 13
5000 Odense C

CVR-nr: 73471419
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Carsten Bjørn Jensen Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Skovhaven 138
5320 Agedrup
DK Danmark
CVR-nr: 25452313
P-enhed: 1007719392

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for Jørgen Pedersen, Restauratør, Odense 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/04/2017

Direktion

Jørgen Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR. ODENSE ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR. ODENSE ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 selskabet 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 regnskabet

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 revisionen af regnskabet

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. Fejlinformationer 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. 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

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.

Odense, 18/04/2017

Carsten Bjørn Jensen
Statsautoriseret revisor
Carsten Bjørn Jensen Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR: 25452313

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttoresultatet udgør 5,1 mio. kr. i 2016, hvilket er ca. 500 tkr. mindre end i 2015. Resultatet før skat udgør 1.405 tkr. og efter skat 1.184 tkr.

Datterselskabet har haft et overskud i 2016 på 423 tkr., som er indtægtsført i moderselskabets resultatopgørelse.

Overskuddet i datterselskabet skal ses i sammenhæng med salget af virksomheder.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 mv.

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.

Moderselskabet og datterselskabet er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 - 10 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den 100 % ejede dattervirksomheds resultat før skat efter eliminering af intern avance.

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Negativ indre værdi modregnes i tilgodehavende hos dattervirksomheden.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig og tilgodehavende 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte

anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		5.152.657	5.659.844
Personaleomkostninger	1	-4.210.069	-4.099.459
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-138.060	-184.807
Resultat af ordinær primær drift		804.528	1.375.578
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		423.686	0
Andre finansielle indtægter	2	260.425	291.269
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-298.409
Øvrige finansielle omkostninger		-82.897	-63.520
Ordinært resultat før skat		1.405.742	1.304.918
Skat af årets resultat	3	-218.036	-373.764
Årets resultat		1.187.706	931.154
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	800.000
Overført resultat		587.706	131.154
I alt		1.187.706	931.154

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		3.655.593	3.737.244
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		280.687	194.208
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.936.280	3.931.452
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		3.936.280	3.931.452
Råvarer og hjælpematerialer		415.863	540.554
Varebeholdninger i alt		415.863	540.554
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.798	29.575
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	516.846
Andre tilgodehavender		25.717	40.869
Tilgodehavender i alt		51.515	587.290
Likvide beholdninger		3.329.446	2.758.581
Omsætningsaktiver i alt		3.796.824	3.886.425
Aktiver i alt		7.733.104	7.817.877

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		401.486	401.486
Overført resultat		4.247.968	3.660.262
Forslag til udbytte		600.000	800.000
Egenkapital i alt		5.449.454	5.061.748
Hensættelse til udskudt skat		125.509	106.286
Hensatte forpligtelser i alt		125.509	106.286
Gæld til realkreditinstitutter		0	640.989
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	640.989
Gæld til realkreditinstitutter		0	77.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		705.837	757.054
Skyldig selskabsskat		368.873	215.936
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.083.431	958.864
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.158.141	2.008.854
Gældsforpligtelser i alt		2.158.141	2.649.843
Passiver i alt		7.733.104	7.817.877

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	3.551.596	3.430.940
Pensionsbidrag	575.471	571.404
Andre omkostninger til social sikring	83.002	97.115
	4.210.069	4.099.459

2. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed (datterselskab)	260.425	290.687
Renteindtægter i øvrigt	0	582
	260.425	291.269

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	198.813	375.904
Ændring af udskudt skat	19.223	-2.140
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	218.036	373.764

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	4.201.917	3.730.855
Tilgang	0	142.888
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	4.201.917	3.873.743
Opskrivninger primo	521.486	0
Opskrivninger ultimo	521.486	0
Af- og nedskrivning primo	-986.159	-3.536.647
Årets afskrivning	-81.651	-56.409
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.067.810	-3.593.056
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.655.593	280.687

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er restaurationsdrift.

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kostpris 1. januar udgør 505.000 kr.

Kostpris 31. december udgør 505.000 kr.

Tidligere års resultat udgør -7.209.706 kr.

Årets resultat udgør +423.686 kr.

Resultater 31. december udgør herefter -6.786.020 kr.

Regnskabsmæssig værdi 31. december -6.281.020 kr.

Den negative værdi er modregnet i tilgodehavende hos dattervirksomheden.

Dattervirksomhed:

Anpartsselskabet af 16/6 2003, Odense (CVR-nr. 27 21 22 63)

Ejerandelen udgør 100 %.

Dattervirksomheden har i 2016 haft et overskud på 423.686 kr. og egenkapitalen er pr. 31. december 2016 negativ med 6.281.020 kr.

Selskabet har et tilgodehavende hos dattervirksomheden på (inklusive selskabsskat med 308.039 kr.) 6.251.689 kr.

Tilgodehavendet er nedskrevet med dattervirksomhedens negative egenkapital på 6.281.020 kr.

Der er herefter opført en gæld med (indeholdt i "Anden gæld") 29.331 kr.

Da datterselskabet ikke mere har aktivitet, er det hensigten at afvikle selskabet. Med udgangspunkt i gældsforpligtelser i henhold til datterselskabets balance pr. 31. december 2016 forventes, at det alene vil være moderselskabet, som lider tab.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse som følge af sambeskatning med tilknyttet virksomhed (datterselskab).

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til realkreditinstitutter er sikret ved pant i selskabets ejendom med tilhørende driftsmidler.

Til sikkerhed for bankengagement herunder selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens bankengagement er deponeret ejerpantebrev på 1.500.000 kr. med pant i selskabets ejendom med tilhørende driftsmidler.

Ejendom og driftsmidler er bogført til 3.936.280 kr.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	9	10