

JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR. ODENSE ApS

Vestergade 13
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Jørgen Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	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: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30/05/2016

Direktion

Jørgen Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR. ODENSE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR. ODENSE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, 30/05/2016

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 5,6 mio. kr. i 2015, hvilket er ca. 200 tkr. mere end i 2014. Resultatet før skat udgør 1.305 tkr. og efter skat 931 tkr.

Datterselskabet har haft et underskud i 2015 på 298 tkr., som er udgiftsført i moderselskabets resultatopgørelse.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		5.659.844	5.441.672
Personaleomkostninger	1	-4.099.459	-4.438.136
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-184.807	-253.101
Resultat af ordinær primær drift		1.375.578	750.435
Andre finansielle indtægter	2	291.269	299.849
Nedskrivning af finansielle aktiver		-298.409	-395.742
Øvrige finansielle omkostninger		-63.520	-139.699
Ordinært resultat før skat		1.304.918	514.843
Skat af årets resultat	3	-373.764	-235.058
Årets resultat		931.154	279.785
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	800.000
Overført resultat		131.154	-520.215
I alt		931.154	279.785

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.737.244	3.818.895
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		194.208	211.732
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.931.452	4.030.627
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	0
Anlægsaktiver i alt		3.931.452	4.030.627
Råvarer og hjælpematerialer		540.554	530.763
Varebeholdninger i alt		540.554	530.763
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.575	79.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		516.846	858.509
Andre tilgodehavender		40.869	18.050
Tilgodehavender i alt		587.290	956.224
Likvide beholdninger		2.758.581	2.166.038
Omsætningsaktiver i alt		3.886.425	3.653.025
Aktiver i alt		7.817.877	7.683.652

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		401.486	401.486
Overført resultat		3.660.262	3.529.108
Forslag til udbytte		800.000	800.000
Egenkapital i alt	5	5.061.748	4.930.594
Hensættelse til udskudt skat		106.286	108.426
Hensatte forpligtelser i alt		106.286	108.426
Gæld til realkreditinstitutter		640.989	718.002
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	640.989	718.002
Gæld til realkreditinstitutter		77.000	73.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		757.054	770.441
Skyldig selskabsskat		215.936	100.345
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		958.864	982.844
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.008.854	1.926.630
Gældsforpligtelser i alt		2.649.843	2.644.632
Passiver i alt		7.817.877	7.683.652

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	3.430.940	3.784.572
Pensionsbidrag	571.404	552.667
Andre omkostninger til social sikring	97.115	100.897
	4.099.459	4.438.136

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter fra tilknyttet virksomhed (datterselskab)	290.687	295.580
Renteindtægter i øvrigt	582	4.269
	291.269	299.849

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	375.904	244.345
Ændring af udskudt skat	-2.140	-9.287
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	373.764	235.058

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.201.917	3.699.869
Tilgang	0	85.632
Afgang	0	-54.646
Kostpris ultimo	4.201.917	3.730.855
Opskrivninger primo	521.486	0
Opskrivninger ultimo	521.486	0
Af- og nedskrivning primo	-904.508	-3.488.137
Årets afskrivning	-81.651	-103.156
Tilbageførsel ved afgang	0	54.646
Af- og nedskrivning ultimo	-986.159	-3.536.647
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.737.244	194.208

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	401.486	3.529.108	800.000	4.930.594
Udloddet ordinært udbytte				-800.000	-800.000
Årets resultat			131.154	800.000	931.154
Egenkapital ultimo	200.000	401.486	3.660.262	800.000	5.061.748

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	717.989	77.000	640.989	296.000
	717.989	77.000	640.959	296.000

7. 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 -6.911.298 kr.

Årets resultat udgør -298.408 kr.

Resultater 31. december udgør herefter -7.209.706 kr.

Regnskabsmæssig værdi 31. december -6.704.706 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 2015 haft et underskud på 298.408 kr. og egenkapitalen er pr. 31. december 2015 negativ med 6.704.706 kr.

Selskabet har et tilgodehavende hos dattervirksomheden på 7.221.552 kr.

Tilgodehavendet er nedskrevet med dattervirksomhedens negative egenkapital på 6.704.706 kr.

Tilgodehavendet er herefter opført med 516.846 kr.

Det er en betingelse for dattervirksomhedens fortsatte drift, at modervirksomheden ikke kræver tilgodehavendet indfriet før indtjening og likviditet muliggør betaling.

Det skal anføres, at der ikke er planer om at kræve mellemværendet indfriet eller at afvikle dattervirksomheden.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitutter udgør 717.989 kr. Kursværdien andrager 739.002 kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens bankengagement, som pr. 31. december 2015 udgjorde 181.000 kr.

9. 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 3.931.452 kr.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015	2014
Gennemsnitligt antal ansatte	10	11