
Jobi Holstebro ApS

Kielgasten 1, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2014/15 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 27 67 49 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /1 2016

Johnny Albrektzen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Jobi Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. januar 2016

Direktion

Johnny Albrechtsen

Michael Bille Johansson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Jobi Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jobi Holstebro ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Etske 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.

Holstebro, den 6. januar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jobi Holstebro ApS
Kielgasten 1
7500 Holstebro

Telefon: 97 40 20 54

CVR-nr.: 27 67 49 76

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Johnny Albrechtsen
Michael Bille Johansson

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltessvej 16 Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank
Den Røde Plads 2
7500 Holstebro

Beretning

Årsrapporten for Jobi Holstebro ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive spille- og restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på DKK 228.909, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.978.082.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Som følge af den negative egenkapital er der usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Således har selskabet forfaldne kreditorer for TDKK 1.187 pr. 30. juni 2015, og en afbetaling af disse har ikke været muligt i 2. halvår 2015.

Ledelsen bedømmer, at de nødvendige kredit- og lånefaciliteter til at fortsætte driften vil blive imødekommet i 2015/16 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet forventer via de gennemførte omkostningstilpasninger at reetablere kapitalgrundlaget ved positiv indtjening over de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		339.561	384.807
Personaleomkostninger	3	-451.722	-527.666
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-68.376	-99.276
Resultat før finansielle poster		-180.537	-242.135
Finansielle indtægter		387	1.027
Finansielle omkostninger		-48.759	-66.615
Resultat før skat		-228.909	-307.723
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-228.909	-307.723

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-228.909	-307.723
	-228.909	-307.723

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	68.376
Materielle anlægsaktiver	4	0	68.376
Anlægsaktiver		0	68.376
Varebeholdninger		21.000	21.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.596	4.086
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	5.206	4.819
Tilgodehavender		10.802	8.905
Likvide beholdninger		70.885	101.060
Omsætningsaktiver		102.687	130.965
Aktiver		102.687	199.341

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.103.082	-1.874.172
Egenkapital	6	-1.978.082	-1.749.172
Ansvarlig lånekapital		400.000	400.000
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		275.000	275.000
Langfristet gæld	7	675.000	675.000
Kreditinstitutter		169.177	245.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser		823.720	757.720
Anden gæld		412.872	269.930
Kortfristet gæld		1.405.769	1.273.513
Gældsforpligtelser		2.080.769	1.948.513
Passiver		102.687	199.341
Going concern	1		
Andre særlige forhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Årets resultat		-228.909	-307.723
Reguleringer	10	116.748	164.864
Ændring i driftskapital	11	207.043	138.641
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		94.882	-4.218
Renteindbetalinger og lignende		387	1.027
Renteudbetalinger og lignende		-48.758	-66.616
Pengestrømme fra driftsaktivitet		46.511	-69.807
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-76.686	-35.505
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-76.686	-35.505
Ændring i likvider		-30.175	-105.312
Likvider 1. juli		101.060	206.372
Likvider 30. juni		70.885	101.060
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		70.885	101.060
Likvider 30. juni		70.885	101.060

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Som følge af den negative egenkapital er der usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Således har selskabet forfaldne kreditorer for TDKK 1.187 pr. 30. juni 2015, og en afbetaling af disse har ikke været muligt i 2. halvår 2015.

Ledelsen bedømmer, at de nødvendige kredit- og lånefaciliteter til at fortsætte driften vil blive imødekommet i 2015/16 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet forventer via de gennemførte omkostningstilpasninger at reetablere kapitalgrundlaget ved positiv indtjening over de kommende regnskabsår.

Ledelsen bedømmer, at de nødvendige kreditfaciliteterne vil blive imødekommet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift

2 Andre særlige forhold

Vi har noteret disse særlige forhold:

Bogføringsgrundlag: Der er ikke foretaget løbende bogføring og afstemninger som krævet jf. Bogføringsloven mm., hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Indberetning af moms: Der er ikke foretaget rettidig og korrekt momsangivelse og afregning i regnskabsåret 2014/15, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Indberetning af løn: Der er ikke foretaget rettidig og korrekt lønangivelser og afstemninger i regnskabsåret 2014/15, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

3 Personaleomkostninger

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Lønninger	420.691	483.651
Andre omkostninger til social sikring	24.861	42.753
Andre personaleomkostninger	6.170	1.262
	451.722	527.666
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 2

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	419.385	740.841
Kostpris 30. juni	419.385	740.841
Ned- og afskrivninger 1. juli	419.385	672.465
Årets afskrivninger	0	68.376
Ned- og afskrivninger 30. juni	419.385	740.841
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0
Afskrives over	7 år	10 år

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Bestyrelse DKK
Tilgodehavende på balancedagen	5.206
Lån tilbagebetalt i året	0
Årets tilskrevne rente	387
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,20%

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	-1.874.173	-1.749.173
Årets resultat	0	-228.909	-228.909
Egenkapital 30. juni	125.000	-2.103.082	-1.978.082

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	400.000	400.000
Langfristet del	400.000	400.000
Inden for 1 år	0	0
	400.000	400.000
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		
Mellem 1 og 5 år	275.000	275.000
Langfristet del	275.000	275.000
Inden for 1 år	0	0
	275.000	275.000

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	120.000	220.200

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

-Ejerpantebrev på i alt TDKK 500, der giver pant i driftsinventar m.v. samt goodwill.

-Virksomhedspant på i alt TDKK 400 med pant i alle værdier.

Eventualforpligtelser

Der foreligger en betalingsgaranti på TDKK 310 til Danskespil m.v.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Johnny Albrechtsen, 7500 Holstebro

Michael Bille Johansson, 7500 Holstebro

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-387	-1.027
Finansielle omkostninger	48.759	66.615
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	68.376	99.276
	116.748	164.864
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-1.897	14.081
Ændring i leverandører m.v.	208.940	124.560
	207.043	138.641

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jobi Holstebro ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.