

**Kurbad by Ilse Jacobsen ApS**

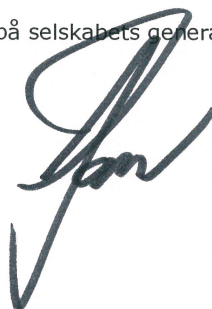
CVR-nr. 35 48 58 56

**Årsrapport for 2013/2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling den

14/7 2015

Dirigent:



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

# Påtegninger

## Ledelsespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/2014.  
for Kurbad by Ilse Jacobsen ApS

Det er vores opfattelse af årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver,  
passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets  
aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 14. juli 2015

Direktion:

Ilse Rohde Jacobsen

Bestyrelse:

Jesper Bo Jacobsen

Ilse Rohde Jacobsen

Jeanette Kitt Pålsson

Fravalg af revision:

Selskabet opfylder kravene til fravalg af revision og der fravælges revision for det kommende  
regnskabsår.

# Den uafhængige revisors erklæring

## Til kapitalejeren i Kurbad by Ilse Jacobsen ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kurbad by Ilse Jacobsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 31. december 2014, årsregnskabet 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 vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante 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 udøvede 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 vor 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 2014 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 -31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen overholder ikke fristen for indsendelse af årsrapporten til Erhvervsstyrelsen. Forholdet er ansvarspådragende for selskabets ledelse.

## Den uafhængige revisors erklæring

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor opfattelse er oplysningerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 14. juli 2015

**Advisers godkendt revisionsanpartsselskab**

  
Mette Damgaard  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

Kurbad by Ilse Jacobsen ApS  
A R Friis Vej 16  
3100 Hornbæk

Regnskabsår: 31/12

Hjemsted: Helsingør

### **Direktion**

Ilse Rohde Jacobsen

### **Bestyrelse**

Jesper Bo Jacobsen

Ilse Rohde Jacobsen

Jeanette Kitt Pålsson

### **Revisor**

Addvisers godkendt revisionsanpartsselskab

Toftebakken 15

3460 Birkerød

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at drive kurbad samt restaurant og hermed beslægtet virksomhed

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens hovedaktiviteter**

Kurbad by Ilse Jacobsen ApS består af drift af kurbad med spa og behandler afdelinger samt restaurant med periodevis underholdning af forskellige kunstner.

Endvidere sælges Ilse by Ilse Jacobsen, som er en udvidet spa-serie bestående af lækkerier til kroppen.

### **Udvikling af aktiviteter og økonomiske forhold**

Kurbad by Ilse Jacobsen har stor succes med kurbad, spa-afdeling, alle behandlerne og restauranten. Dog har restauranten været kostbar at opstarte, idet der anvendes gode og dyre råvarer og høje lønomkostninger for, at udvikle den til en anerkendt restaurant.

Yderligere har der været lavet en del fejlagtige investeringer i IT-systemer samt personelle ressourcer, hvilket har givet et underskud på 2,2 mill. kr. før skat i det første regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til underskrivelsen af årsrapporten ikke indtruffet begivenheder, som ændrer på vurderingen af årsrapporten.

### **Forventninger til fremtiden**

Ledelsen forventer en positiv udvikling i økonomien i 2015 og 2016 uden at der slækkes på en øget performance i restauranten, grundet at der nu er et mere stabilt personale, som er mere fokuseret på mindre spild af råvarer og meget performance orienteret overfor kunderne.

Yderligere forventes der ikke investeringer i nyt IT eller andet dyrt interiør i 2015-2016.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætningen**

Salg af varer og ydelser indregnes som nettoomsætning, når denne er solgt og leveret.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt omkostninger, pensioner mv. til selskabets ansatte.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og finansielle omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med det der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages linære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Brugstid:

Indretning lejede lokaler                      5 år

#### **Varelager**

Er værdiansat til kostpris / genanskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skattemæssige satser, der på 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, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til nettorealizationsprincippet.

# Årsregnskab for perioden 1. oktober 2013 - 31. december 2014

## Resultatopgørelse

	( 15 mdr. )
Note	<u>2013/2014</u>
	1.616.834
<b>Bruttoresultat</b>	
1 Personaleudgifter	-3.744.230
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<u>-2.127.396</u>
Afskrivninger	-30.442
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<u>-2.157.838</u>
Finansielle indtægter	2.294
Finansielle omkostninger	-54.741
<b>Resultat før skat</b>	<u>-2.210.285</u>
Skat af årets resultat	482.000
<b>Årets resultat</b>	<u>-1.728.285</u>
<b>Forslag til resultatfordeling</b>	
Overført resultat	<u><u>-1.728.285</u></u>

# Årsregnskab for perioden 1. oktober 2013 - 31. december 2014

## Balance

### Noter

	<u>31.12.2014</u>
<b>Aktiver</b>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Indretning lejede lokaler	140.089
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>140.089</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>140.089</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Varelager	155.014
Skatteaktiv	482.000
Tilgodehavender fra salg	247.598
Likvide beholdninger	383.707
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.268.319</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.408.408</u></u>

# Årsregnskab for perioden 1. oktober 2013 - 31. december 2014

## Balance

### Noter

	<u>31.12.2014</u>
<b>Passiver</b>	
<b>2 Egenkapital</b>	
Anpartskapital	80.000
Overførsel	<u>-1.728.285</u>
	<u>-1.648.285</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	
Udskudt skat	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
Leverandørgæld	1.463.825
Anden gæld	<u>1.592.868</u>
	<u>3.056.693</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.056.693</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>1.408.408</u></u>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>	

# Årsregnskab for perioden 1. oktober 2013 - 31. december 2014

## Noter

### 1 Going concern

Som det fremgår af årsrapporten har selskabet tabt egenkapitalen pr. 31/12 2014. Til retabling af egenkapital forventer selskabet at de fremtidige overskud i henhold til selskabets budgetter, kan retablere egenkapitalen.

Selskabets ledelse har tilkendegivet at tilføre selskabet den fornødne likviditet i kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.

( 15 mdr. )

2013/2014

### 2 Personaleudgifter

Løn og gager	3.462.073
Beregnete feriepenge, regulering	205.765
Social sikring	102.750
Personaleudgifter	<u>-26.358</u>
	<u>3.744.230</u>

### 3 Egenkapital

	Anpartskapital	Overførsel	I alt
Indskud	80.000	0	80.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-1.728.285	-1.728.285
	<u>80.000</u>	<u>-1.728.285</u>	<u>-1.648.285</u>

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der er indgået huslejeforpligtelser på tkr. 1560.

Der er stillet garanti for kr. 100.000, som er afdækket via pengeinstitut