

JONAS & CELINA ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/12/2012

Abdul Matee Ghassey
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JONAS & CELINA ApS
Brøderupvej 1
4733 Tappernøje
Telefonnummer: 24617139
CVR-nr: 31482844
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/2012 for Jonas & Celina ApS c/o Spar Brøderup.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Der er fravalgt revision.

Tappernøje, den 12/12/2012

Direktion

Abdul Mateen Ghiassey
direktør

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter købmand og døgnkiosk.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Selskabets drift har udviklet sig som forventet men ikke tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtrådt usædvanlige forhold.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Jonas & Celina ApS c/o Spar Brøderup for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, 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 m.v.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Selskabsskat og udskudt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsevnen). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender, baseret på selskabets erfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 realiseres, enten ved udligning af 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 37.294 | 392.490 |
| Personaleomkostninger | 1 | -272.216 | -203.640 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -234.922 | 188.850 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -5.054 | -38 |
| Ordinært resultat før skat | | -239.976 | 188.812 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -239.976 | 188.812 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | -47.230 |
| Årets resultat | | -239.976 | 141.582 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -239.976 | 141.582 |
| I alt | | -239.976 | 141.582 |

Balance 30. juni 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre tilgodehavender | | 44.590 | 16.590 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 44.590 | 16.590 |
| Anlægsaktiver i alt | | 44.590 | 16.590 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 279.668 | 164.190 |
| Varebeholdninger i alt | | 279.668 | 164.190 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 214.140 |
| Tilgodehavender i alt | | 0 | 214.140 |
| Likvide beholdninger | | 166.202 | 8.540 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 445.870 | 386.870 |
| AKTIVER I ALT | | 490.460 | 403.460 |

Balance 30. juni 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -27.380 | 212.596 |
| Egenkapital i alt | 3 | 97.620 | 337.596 |
| Skyldig selskabsskat | | 47.230 | 47.230 |
| Anden gæld | | 325.173 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 372.403 | 47.230 |
| Anden gæld | 4 | 20.437 | 18.634 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 20.437 | 18.634 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 392.840 | 65.864 |
| PASSIVER I ALT | | 490.460 | 403.460 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte | -272216 | -203640 |
| | <u>-272216</u> | <u>-203640</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|------------------------|----------------|----------------|
| Skat af årets resultat | 0 | -47230 |
| | <u>0</u> | <u>-47230</u> |

3. Egenkapital i alt

| | Primo kr. | Årets bevægelser kr. | Ultimo kr. |
|--------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| Anpartskapital | 125000 | 0 | 125000 |
| Overført resultat | 212596 | -239976 | -27380 |
| Egenkapital i alt | <u>337596</u> | <u>-239976</u> | <u>97620</u> |

4. Anden gæld

| | 2011/2012 kr. | 2010/2011 kr. |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Skyldig moms og afgifter | -6983 | 7334 |
| Skyldig A.skat og sociale bidrag | 5535 | 6724 |
| Skyldig løn og gage | 17310 | 0 |
| Andra skyldige omkostninger | 4576 | 4576 |
| | <u>20437</u> | <u>18634</u> |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 17. dec 2012.