

JOES SPISERESTAURANT & CAFE ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/12/2012

Hanife Kurtulmus

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JOES SPISERESTAURANT & CAFE ApS
Vigerslevvej 152
2500 Valby

CVR-nr: 32887325
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Bankforbindelse Arbejdernes Landsbank

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2011/2012 for Joe´s Spiserestaurant & Café ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Valby, den 21/12/2012

Direktion

Hanife Kurtulmus

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af spiserestaurant og café.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -122.374 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 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 / bruttfortjeneste

Som indtjeningskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste i den officielle årsrapport.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

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 posteringer 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 10 år. Afskrivning over en periode der overstiger 5 år, sker, når der på erhvervstidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdning

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		415.713	562.162
Personaleomkostninger	1	-518.830	-383.144
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.000	-54.644
Resultat af ordinær primær drift		-153.117	124.374
Andre finansielle indtægter		1	1
Øvrige finansielle omkostninger		-10.050	-20.755
Ordinært resultat før skat		-163.166	103.620
Ekstraordinært resultat før skat		-163.166	103.620
Skat af årets resultat	2	40.792	-29.082
Årets resultat		-122.374	74.538
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-122.374	74.538
I alt		-122.374	74.538

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		119.523	159.523
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	119.523	159.523
Indretning af lejede lokaler		25.833	35.833
Materielle anlægsaktiver i alt	4	25.833	35.833
Andre tilgodehavender		103.482	103.482
Finansielle anlægsaktiver i alt		103.482	103.482
Anlægsaktiver i alt		248.838	298.838
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Forudbetalinger for varer		40.000	0
Varebeholdninger i alt		50.000	10.000
Udskudte skatteaktiver		44.810	4.018
Tilgodehavender i alt		44.810	4.018
Likvide beholdninger		15.623	23.772
Omsætningsaktiver i alt		110.433	37.790
AKTIVER I ALT		359.271	336.628

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		-47.836	74.538
Egenkapital i alt	5	32.164	154.538
Gæld til banker		125.773	50.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	15.000
Skyldig selskabsskat		33.100	33.100
Anden gæld		158.234	83.607
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		327.107	182.090
Gældsforpligtelser i alt		327.107	182.090
PASSIVER I ALT		359.271	336.628

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	514.150	383.144
Andre omkostninger til social sikring	4.680	0
	518.830	383.144

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	-33.100
Ændring af udskudt skat	40.792	4.018
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	40.792	-29.082

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Af- og nedskrivning primo	-40.477
Årets afskrivning	-40.000
Af- og nedskrivning ultimo	-80.477
Regnskabsmæssig værdi ultimo	119.523

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	-14.167
Årets afskrivning	-10.000
Af- og nedskrivning ultimo	-24.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.833

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	74.538	154.538
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-122.374	-122.374
Egenkapital ultimo	80.000	-47.836	32.164

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har indgået kontraktlige forpligtelser vedrørende lejemål som andrager i alt ca. DKK 100.000.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af Hanfi Holding ApS, Vigerslevvej 152, 2500 Valby.

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 7. jan 2013.