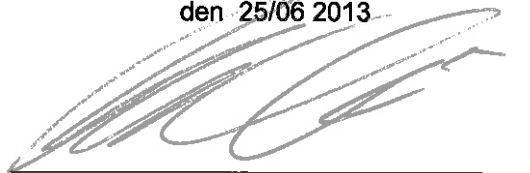


Jakobsen og Kaplan ApS

CVR-nr. 31 88 45 35

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25/06 2013



Rasmus Agerliin Olsen
Dirigent

Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nirnbusparken 24, 2. - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610835

Tel.:3345 100 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Jakobsen og Kaplan ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

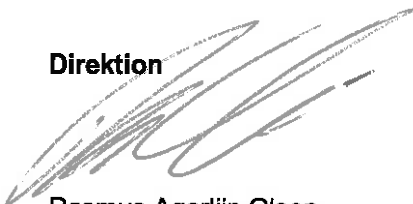
Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2013

Direktion



Rasmus Agerliin Olsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jakobsen og Kaplan ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakobsen og Kaplan ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 revisionshandlinger 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

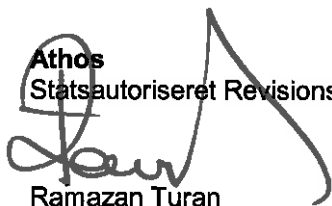
Uden at modificere vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt kapitalen og dermed er omfattet af selskabslovens § 119.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om den fremtidige indtjening fra driften er tilstrækkelig til at honorere selskabets kreditorer, men at det er ledelsens vurdering, at selskabets overskud vil blive tilstrækkelig til at betale kreditorer, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Frederiksberg, den 20. juni 2013


Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ramazan Turan
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakobsen og Kaplan ApS
c/o Traktørstedet
Østervoldgade 4A
1350 København K

Telefon: 33 15 76 20
Hjemmeside: www.traktoerstedetrosenborg.dk

CVR-nr.: 31 88 45 35
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Direktion

Rasmus Agerliin Olsen, direktør

Revision

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurant på Traktørstedet, service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 264.215, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 268.800.

Som konsekvens af tidligere års negative resultater har selskabet tabt selskabskapitalen.

Selskabet har opsagt forpagtningsaftalen med Traktørstedet pr. 31. august 2013 og vil efter denne dato være uden erhvervsmæssig aktivitet.

Det er ledelsens forventning, at overskuddet efter regnskabsårets afslutning og indtil 31. august 2013 vil være tilstrækkelig til at dække selskabets gældsforpligtelser.

Da selskabet har en del servering udendørs, er overskuddet tildels afhængig af sommervejret. Såfremt sommeren bliver tør og solrig, er det ledelsens vurdering at selskabet vil være istand til at dække sine gældsforpligtelser.

Baseret på ovenstående vurdering, aflægges årsregnskabet derfor under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakobsen og Kaplan ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer, fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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, 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		947.889	998.994
Personaleomkostninger	2	<u>-1.104.599</u>	<u>-1.311.801</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-156.710	-312.807
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-8.870</u>	<u>-5.026</u>
Resultat før finansielle poster		-165.580	-317.833
Finansielle indtægter		2.400	68
Finansielle omkostninger		<u>-16.691</u>	<u>-8.344</u>
Resultat før skat		-179.871	-326.109
Skat af årets resultat	3	<u>-84.344</u>	<u>81.138</u>
Årets resultat		<u>-264.215</u>	<u>-244.971</u>
 Resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-264.215</u>	<u>-244.971</u>
		<u>-264.215</u>	<u>-244.971</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.175	29.476
Materielle anlægsaktiver	4	34.175	29.476
Anlægsaktiver i alt		34.175	29.476
Råvarer og hjælpematerialer		36.104	54.711
Varebeholdninger		36.104	54.711
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.666	26.170
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	153.611
Andre tilgodehavender		3.203	27.323
Udskudt skatteaktiv		0	84.344
Periodeafgrænsningsposter		1.531	20.874
Tilgodehavender		15.400	312.322
Likvide beholdninger		2.722	2.429
Omsætningsaktiver i alt		54.226	369.462
Aktiver i alt		88.401	398.938

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	kr.
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-518.800	-254.585
Egenkapital	5	-268.800	-4.585
Kreditinstitutter		177.174	62.584
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.390	1.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.325	167.218
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		66.182	62.800
Anden gæld		52.130	109.431
Kortfristede gældsforpligtelser		357.201	403.523
Gældsforpligtelser i alt		357.201	403.523
Passiver i alt		88.401	398.938
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som konsekvens af tidligere års negative resultater har selskabet tabt hele selskabskapitalen.

Selskabet har opsagt forpagtningsaftalen med Traktørstedet pr. 31. august 2013 og vil efter denne dato være uden erhvervsmæssig aktivitet.

Det er ledelsens forventning, at overskuddet efter regnskabsårets afslutning og indtil den 31. august 2013 vil være tilstrækkelig til at dække selskabets gældsforpligtelser.

Da selskabet har en del servering udendørs, er overskuddet tildels afhængig af sommervejret. Såfremt sommeren bliver tør og solrig, er det ledelsens vurdering at selskabet vil være istand til at dække sine gældsforpligtelser.

Baseret på ovenstående vurdering, aflægges årsregnskabet derfor under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.072.557	1.263.023
Pensioner	0	11.447
Andre omkostninger til social sikring	24.580	25.419
Andre personaleomkostninger	7.462	11.912
	<u>1.104.599</u>	<u>1.311.801</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>84.344</u>	<u>-81.138</u>
	<u>84.344</u>	<u>-81.138</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2012	39.836
Tilgang i årets løb	<u>13.569</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>53.405</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	10.360
Årets afskrivninger	<u>8.870</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>19.230</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>34.175</u></u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2012	250.000	-254.585	-4.585
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-264.215</u>	<u>-264.215</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>-518.800</u></u>	<u><u>-268.800</u></u>

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.